

# Einwohnergemeinde Aefligen



## Budget 2022

Nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden  
FHDV [BSG 170.511])

GR 19.10.2021

GV 09.12.2021

## Inhalt

|          |                                                                                         |           |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| <b>0</b> | <b>Auf einen Blick (Management Summary) .....</b>                                       | <b>4</b>  |
| <b>1</b> | <b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) .....</b>  | <b>5</b>  |
| 1.1      | Allgemeines .....                                                                       | 5         |
| 1.2      | Abschreibungen .....                                                                    | 5         |
| 1.2.1    | Bestehendes Verwaltungsvermögen .....                                                   | 5         |
| 1.2.2    | Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV) .....  | 5         |
| 1.2.3    | Neues Verwaltungsvermögen .....                                                         | 5         |
| 1.2.4    | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....                                           | 5         |
| 1.3      | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....                                         | 5         |
| <b>2</b> | <b>Erläuterungen .....</b>                                                              | <b>6</b>  |
| 2.1      | Allgemeines .....                                                                       | 6         |
| 2.2      | Erfolgsrechnung .....                                                                   | 7         |
| 2.2.1    | Entwicklung Personalaufwand .....                                                       | 7         |
| 2.2.2    | Entwicklung Sachaufwand .....                                                           | 7         |
| 2.2.3    | Entwicklung Steuerertrag .....                                                          | 8         |
| 2.3      | Investitionen .....                                                                     | 9         |
| <b>3</b> | <b>Ergebnis .....</b>                                                                   | <b>10</b> |
| 3.1      | Allgemeine Übersicht .....                                                              | 10        |
| 3.2      | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....                                                 | 10        |
| 3.2.1    | Erfolgsrechnung .....                                                                   | 10        |
| 3.2.2    | Investitionsrechnung .....                                                              | 10        |
| 3.2.3    | Finanzierungsergebnis .....                                                             | 10        |
| 3.3      | Ergebnis allgemeiner Haushalt .....                                                     | 11        |
| 3.4      | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung .....                                     | 11        |
| 3.5      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....                                   | 12        |
| 3.6      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....                                     | 12        |
| <b>4</b> | <b>Erfolgsrechnung .....</b>                                                            | <b>13</b> |
| 4.1      | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....                           | 13        |
| 4.2      | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) ..... | 14        |
| <b>5</b> | <b>Investitionsrechnung .....</b>                                                       | <b>15</b> |
| 5.1      | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....                     | 15        |
| <b>6</b> | <b>Eigenkapitalnachweis .....</b>                                                       | <b>16</b> |
| 6.1      | Auswertungen .....                                                                      | 16        |
| 6.2      | Kommentare zu den Auswertungen .....                                                    | 16        |
| 6.2.1    | Spezialfinanzierungen (SG 290) .....                                                    | 16        |
| 6.2.2    | Vorfinanzierungen im Eigenkapital (SG 293) .....                                        | 16        |
| 6.2.3    | Finanzpolitische Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) .....                    | 16        |
| 6.2.4    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) .....                                      | 17        |

|          |                                                   |           |
|----------|---------------------------------------------------|-----------|
| 6.2.5    | Bilanzüberschuss (SG 299) .....                   | 17        |
| <b>7</b> | <b>Ausblick Finanzplan 2021 – 2026 .....</b>      | <b>17</b> |
| 7.1      | Prognoseannahmen .....                            | 17        |
| 7.2      | Entwicklung Ertrags-/bzw. Aufwandsüberschuss..... | 17        |
| 7.3      | Harmonisierte Finanzkennzahlen.....               | 17        |
| <b>8</b> | <b>Antrag des Gemeinderates .....</b>             | <b>19</b> |
| <b>9</b> | <b>Genehmigung Budget .....</b>                   | <b>20</b> |

### **Erfolgsrechnung**

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| - Funktionale Gliederung.....      | 21 - 36 |
| - Gliederung nach Sachgruppen..... | 37 - 40 |

### **Investitionsrechnung**

|                                    |         |
|------------------------------------|---------|
| - Funktionale Gliederung.....      | 41 - 42 |
| - Gliederung nach Sachgruppen..... | 43 - 44 |

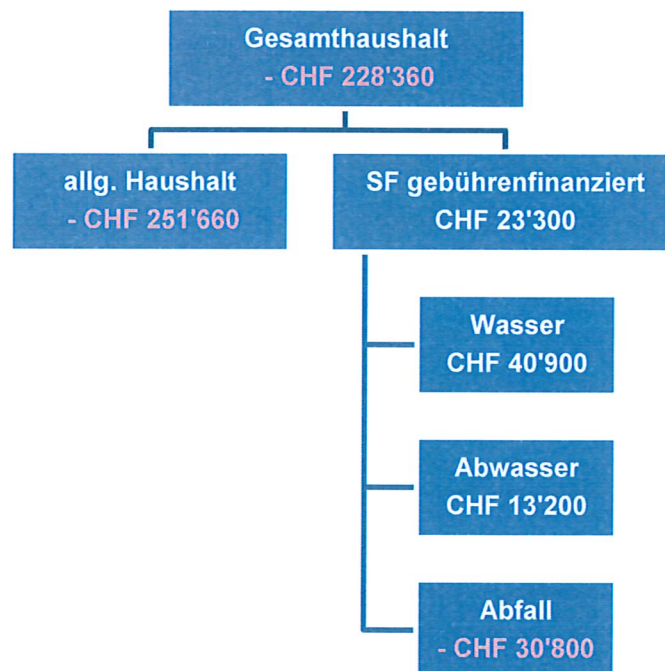
## Vorbericht Budget 2022

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von CHF 228'360.00 ab.

Die gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Ertragsüberschuss von CHF 23'300.00 ab. Der Aufwandüberschuss setzt sich aus einem Ertragsüberschuss in der Wasserversorgung von CHF 40'900.00, einem Ertragsüberschuss in der Abwasserentsorgung von CHF 13'200.00 und einem Aufwandüberschuss bei der Abfallbeseitigung von CHF 30'800.00 zusammen.

Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



Nach HRM2 müssen **zusätzliche Abschreibungen** (Art. 84 GV) vorgenommen und in die **finanzpolitische Reserve** (Eigenkapital) eingelegt werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die Nettoinvestitionen höher als die ordentlichen Abschreibungen ausfallen. Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Der allg. Haushalt weist einen Aufwandüberschuss von CHF 251'660.00 aus. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 1.2 Abschreibungen

### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Der Abschreibungssatz von 8.3 % wurde an der Gemeindeversammlung vom 10.12.2015 mit dem Budget 2016 genehmigt.

Im Budget 2022 müssen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen **lineare Abschreibungen von CHF 54'000.00** vorgenommen werden.

### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Da das Verwaltungsvermögen Wasser und Abwasser per 01.01.2016 bereits auf CHF 1.00 abgeschrieben war, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im Budget 2022 wurden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV) und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerten berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
  - b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.
- Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

|                                                                                 | CHF          | CHF         |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9000)            |              |             |
| Aufwandüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9001)            | 251'660.00   |             |
| Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt                                         | 2'170'000.00 |             |
| ./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt                            | 142'400.00   |             |
| Differenz                                                                       | 2'027'600.00 |             |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b> |              | <b>0.00</b> |
| Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF)                                         |              | 0.00        |

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 30'000.00** (Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Gemäss Art. 79a GV beträgt die maximale Aktivierungsgrenze für Gemeinden mit 1'000 bis 5'000 Einwohner CHF 50'000.00.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Der Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushaltes (Steuerhaushalt) von - CHF 251'660.00 schliesst gegenüber dem Budget 2021 um CHF 54'350.00 und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 281'769.00 schlechter ab. Im Jahr 2020 wurden auf Grund der Pandemie nicht alle Budgetkredite voll ausgeschöpft. Durch dringend benötigte personelle Verstärkung in Tagesschule, Werkhof- und Hauswartung sowie Verwaltung ist im Jahr 2022 mit klaren Mehraufwendungen zu rechnen. Insbesondere die anstehenden Stellenbewertungen sind in den aktuellen Berechnungen der Stellenprozente noch nicht eingeflossen, da die Ergebnisse nicht vor Anfang 2022 zu erwarten sind.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand August 2021 und mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet.

Die Grundlage für die Budgetierung der Fiskalerträge bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung per 31.08.2021.

Bei den natürlichen Personen wurde im 2022 bei der Einkommensteuer, auf Grund der angenommenen Auswirkungen aus Covid-19 nur mit einer Zuwachsrate von 2.6 % und bei der Vermögenssteuer mit einem Zuwachs von 2.00 % gerechnet. Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen wurde zusätzlich berücksichtigt.

Bei den juristischen Personen wurde im 2022 kein Wachstum (Gewinn- und Kapitalsteuer) eingerechnet.

|                             |                                      |             |                    |
|-----------------------------|--------------------------------------|-------------|--------------------|
| <b>Steueranlage:</b>        | <b>der einfachen Steuer:</b>         | <b>1.80</b> | <b>neu</b>         |
| <b>Liegenschaftssteuer:</b> | <b>Promille des amtlichen Wertes</b> | <b>1.00</b> | <b>unverändert</b> |

#### Wiederkehrende Gebühren 2022 in der Kompetenz des Gemeinderates:

##### Abgabe Feuerwehr:

|                   |         |     |        |             |
|-------------------|---------|-----|--------|-------------|
| der Kantonssteuer |         |     | 8 %    | unverändert |
|                   | Maximum | CHF | 450.00 | unverändert |
|                   | Minimum | CHF | 20.00  | unverändert |

##### Kabelfernsehanlage

|                                   |     |       |             |
|-----------------------------------|-----|-------|-------------|
| Grundgebühr pro Anschluss / Monat | CHF | 19.50 | unverändert |
|-----------------------------------|-----|-------|-------------|

##### Wasser:

|                         |     |       |             |
|-------------------------|-----|-------|-------------|
| Grundgebühr pro Wohnung | CHF | 50.00 | unverändert |
| Verbrauchsgebühr pro m3 | CHF | 0.30  | unverändert |

##### Abwasser:

|                         |     |       |             |
|-------------------------|-----|-------|-------------|
| Grundgebühr pro Wohnung | CHF | 90.00 | unverändert |
| Verbrauchsgebühr pro m3 | CHF | 1.20  | unverändert |

##### Abfallgebühren:

|                                                   |     |       |             |
|---------------------------------------------------|-----|-------|-------------|
| Grundgebühr ohne Container                        | CHF | 40.00 | unverändert |
| Grundgebühr mit 140 lt. Container                 | CHF | 55.00 | unverändert |
| Grundgebühr mit 240 lt. Container                 | CHF | 60.00 | unverändert |
| Grundgebühr mit 800 lt. Container                 | CHF | 80.00 | unverändert |
| Zusätzlich pro Kilogramm abgelieferte Abfallmenge | CHF | 0.25  | unverändert |
| Andockgebühr 140 lt. Container                    | CHF | 1.40  | unverändert |
| Andockgebühr 240 lt. Container                    | CHF | 2.40  | unverändert |
| Andockgebühr 800 lt. Container                    | CHF | 5.00  | unverändert |

|                             |     |       |             |
|-----------------------------|-----|-------|-------------|
| <b>Hundetaxe (je Hund):</b> | CHF | 50.00 | unverändert |
|-----------------------------|-----|-------|-------------|

## 2.2 Erfolgsrechnung

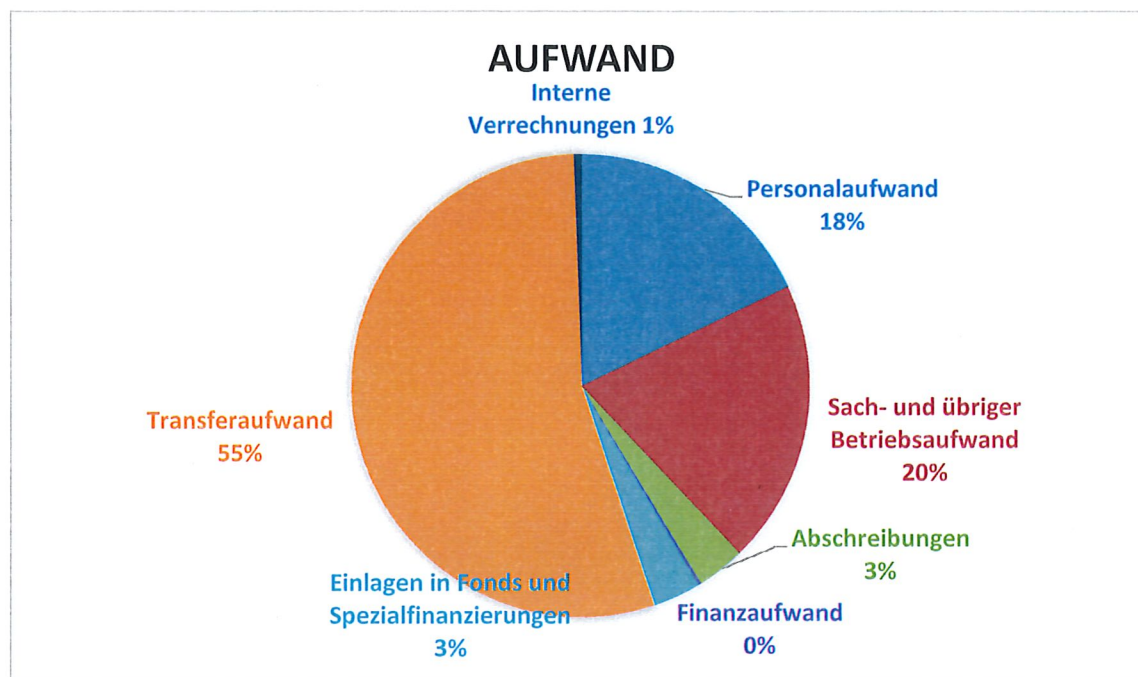
### 2.2.1 Entwicklung Personalaufwand

|            |                                                             | Budget 2022       | Budget 2021       | Rechnung 2020     |
|------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>803'830.00</b> | <b>728'130.00</b> | <b>644'568.35</b> |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>106'700.00</b> | <b>110'200.00</b> | <b>101'975.00</b> |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 106'700.00        | 110'200.00        | 101'975.00        |
| <b>301</b> | <b>Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal</b>              | <b>575'800.00</b> | <b>508'500.00</b> | <b>457'093.45</b> |
| 3010       | Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal                     | 575'800.00        | 508'500.00        | 457'093.45        |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>87'280.00</b>  | <b>78'430.00</b>  | <b>71'144.65</b>  |
| 3050       | AG-Beiträge an Ausgleichskasse                              | 40'780.00         | 43'530.00         | 38'982.15         |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 26'300.00         | 24'000.00         | 21'928.65         |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 5'100.00          | 5'700.00          | 5'253.45          |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 8'750.00          | 0.00              | 0.00              |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 6'350.00          | 5'200.00          | 4'980.40          |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>34'050.00</b>  | <b>31'000.00</b>  | <b>14'355.25</b>  |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 28'700.00         | 25'800.00         | 10'173.40         |
| 3091       | Personalwerbung                                             | 0.00              | 0.00              | 1'083.75          |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                     | 5'350.00          | 5'200.00          | 3'098.10          |

- Als Ausgangslage wurde eine Personal- und Lohnplanung erstellt. Basis sind die Ansätze 2021. Davon ausgehend wurde ein Lohnsummenwachstum von 0.5 % angenommen. Die Neuschaffung der Stelle einer Schulsekretärin mit Arbeitsplatz in der Gemeindeverwaltung (Annahme 20%) wurde eingerechnet. Die Auswirkungen der laufenden Arbeitsplatzbewertung der gesamten Gemeindeverwaltung sind pendent und daher noch nicht abbildbar. Die aktuellen Stellenprozente wurden für die Berechnung als Ausgangslage genommen.
- Eine Zunahme der Kosten ist auch im Sektor der Tagesschule zu verzeichnen. Durch die Angebotserweiterung, begründet mit der gestiegenen Nachfrage, musste zusätzliches Personal angestellt werden. Ebenfalls wurden die einzelnen Pensenprozente bereinigt.
- Im Bereich Werkhof und Hauswartung wurde die dringend notwendige Stellvertretung für den Werkhofangestellten geschaffen um Winterdienst- und sonstige Arbeiten erledigen zu können. Pendent sind die künftigen Stellenprozente für den geplanten Schulhausneubau. Aktuell wird von einem Stellenpensum von 20% ausgegangen. Die Bewertung der Stellen wird aber erst nach Vollendung des geplanten Neubaus vorgenommen.

### 2.2.2 Entwicklung Sachaufwand

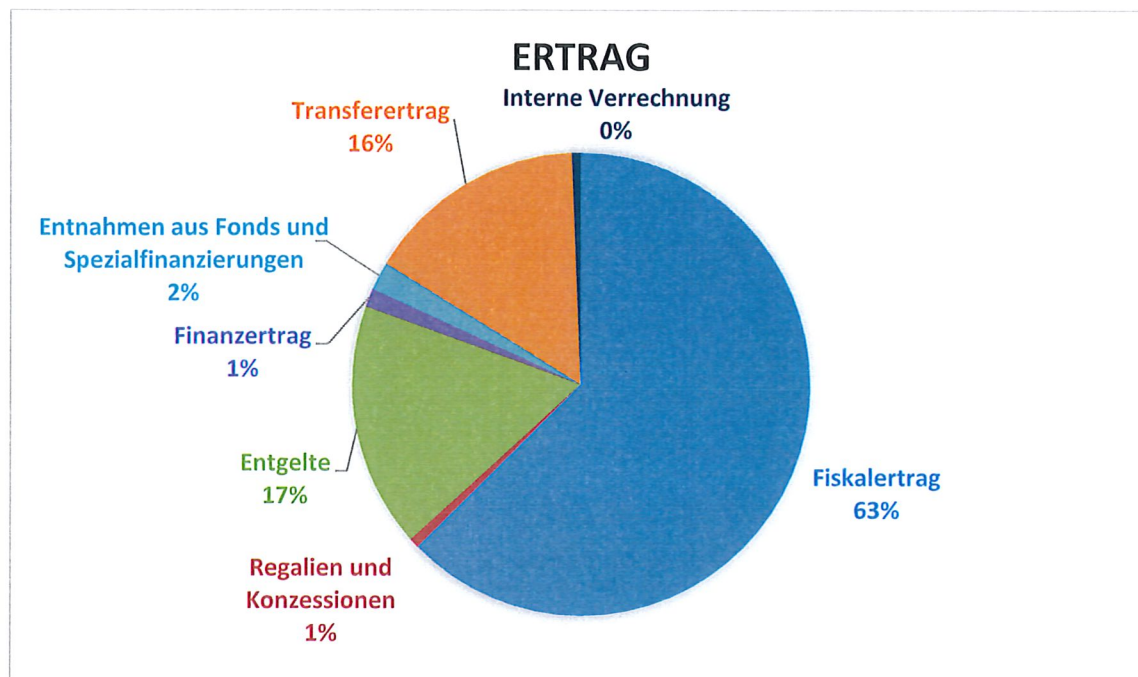
|           |                                                 | Budget 2022       | Budget 2021       | Rechnung 2020     |
|-----------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>31</b> | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>        | <b>890'480.00</b> | <b>759'010.00</b> | <b>683'365.08</b> |
| 310       | Material- und Warenaufwand                      | 109'890.00        | 90'130.00         | 74'688.69         |
| 311       | Nicht aktivierbare Anlagen                      | 81'450.00         | 62'600.00         | 47'176.11         |
| 312       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften              | 58'200.00         | 56'500.00         | 51'393.90         |
| 313       | Dienstleistungen und Honorare                   | 284'050.00        | 255'050.00        | 275'143.27        |
| 314       | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 184'200.00        | 159'500.00        | 120'717.25        |
| 315       | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen     | 86'380.00         | 58'080.00         | 53'906.97         |
| 316       | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren    | 11'800.00         | 13'800.00         | 11'812.62         |
| 317       | Spesenentschädigungen                           | 39'010.00         | 25'750.00         | 11'645.17         |
| 318       | Wertberichtigungen auf Forderungen              | 17'500.00         | 19'600.00         | 27'681.20         |
| 319       | Verschiedener Betriebsaufwand                   | 18'000.00         | 18'000.00         | 9'199.90          |



### 2.2.3 Entwicklung Steuerertrag

|            |                                       | Budget 2022         | Budget 2021         | Rechnung 2020       |
|------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                   | <b>2'660'600.00</b> | <b>2'531'500.00</b> | <b>2'515'333.95</b> |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern nat. Personen</b>  | <b>2'286'700.00</b> | <b>2'101'100.00</b> | <b>2'081'820.95</b> |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen | 2'116'700.00        | 1'913'800.00        | 1'921'633.65        |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen  | 157'600.00          | 173'900.00          | 145'480.10          |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen    | 12'400.00           | 13'400.00           | 14'707.20           |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern jur. Personen</b>  | <b>44'000.00</b>    | <b>51'800.00</b>    | <b>74'914.30</b>    |
| 4010       | Gewinnsteuern jur. Personen           | 43'200.00           | 48'200.00           | 74'230.20           |
| 4011       | Kapitalsteuern jur. Personen          | 800.00              | 2'500.00            | 666.90              |
| 4019       | Übrige direkte Steuern jur. Pers.     | 0.00                | 1'000.00            | 18.20               |
| <b>402</b> | <b>Übrige direkte Steuern</b>         | <b>326'000.00</b>   | <b>375'000.00</b>   | <b>254'148.702</b>  |
| 4021       | Grundsteuern                          | 195'000.00          | 202'000.00          | 191'099.35          |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                | 125'000.00          | 163'000.00          | 153'373.15          |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern     | 1'000.00            | 5'000.00            | 0.00                |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern        | 5'000.00            | 5'000.00            | 9'676.20            |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>     | <b>3'900.00</b>     | <b>3'600.00</b>     | <b>4'450.00</b>     |
| 4033       | Hundesteuer                           | 3'900.00            | 3'600.00            | 4'450.00            |

- Die Grundlage für die Budgetierung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung mit Stichtag 31.08.2021.
- Bei den natürlichen Personen wurde im 2022 bei der Einkommensteuer, auf Grund der angenommenen Auswirkungen aus Covid-19 nur mit einer Zuwachsrate von 2.6 % und bei der Vermögenssteuer mit einem Zuwachs von 2.00 % gerechnet. Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen wurde zusätzlich berücksichtigt.
- Bei den juristischen Personen wurde im 2022 kein Wachstum (Gewinn- und Kapitalsteuer) eingerechnet.



### 2.3 Investitionen

Die geplanten Nettoinvestitionen betragen CHF 2'170'000.00. Sie fallen verglichen mit dem Budget 2021 um CHF 1'431'000.00 höher und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 1'774'142.70 höher aus.

Durch die Nettoinvestitionen fallen Kapitalkosten, d.h. Abschreibungen von CHF 151'500.00 an.

Folgende Ausgaben wurden in der Investitionsrechnung 2022 berücksichtigt:

|                                          |     |              |
|------------------------------------------|-----|--------------|
| - Gemeindeverwaltung                     |     |              |
| Ausbau Ersatz EDV                        | CHF | 50'000.00    |
| - Schulanlage                            |     |              |
| Neubau/Sanierung                         | CHF | 1'500'000.00 |
| - Gemeindestrassen                       |     |              |
| Industrieweg Einlenker                   | CHF | 50'000.00    |
| Industrieweg, Sanierung                  | CHF | 50'000.00    |
| Tempo 30 Zone                            | CHF | 50'000.00    |
| Behindertengerechte Bushaltestelle       | CHF | 40'000.00    |
| Allgemeiner Unterhalt (jährlich)         | CHF | 30'000.00    |
| - Gewässerverbauungen                    |     |              |
| Dorfbach, Sanierung Durchlass            | CHF | 200'000.00   |
| Dorfbach, Hochwasserschutz/Renaturierung | CHF | 200'000.00   |

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

|                                                           | Budget 2022  | Budget 2021  | Rechnung 2020 |
|-----------------------------------------------------------|--------------|--------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)                  | -228'360.00  | -192'110.00  | 110'116.25    |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)           | -251'660.00  | -197'310.00  | 30'109.00     |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901) | 23'300.00    | 5'200.00     | 80'007.25     |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)                 | 2'286'700.00 | 2'101'100.00 | 2'081'820.95  |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401)                | 44'000.00    | 51'800.00    | 74'914.30     |
| Liegenschaftssteuer (SG 4021)                             | 195'000.00   | 202'000.00   | 191'099.35    |
| Nettoinvestitionen (SG 5 / 6)                             | 2'170'000.00 | 739'000.00   | 395'857.30    |

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|                                                      |            |                    |
|------------------------------------------------------|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 4'444'060.00       |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 4'165'700.00       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | CHF        | -278'360.00        |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 10'700.00          |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 55'900.00          |
| Ergebnis aus Finanzierung                            | CHF        | 45'200.00          |
| Operatives Ergebnis                                  | CHF        | -233'160.00        |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 0.00               |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 4'800.00           |
| Ausserordentliches Ergebnis                          | CHF        | 4'800.00           |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>-228'360.00</b> |

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

|                                            |            |                     |
|--------------------------------------------|------------|---------------------|
| Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)   | CHF        | 2'170'000.00        |
| Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF        | 0.00                |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>2'170'000.00</b> |

##### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

|                                                  |      |       |              |
|--------------------------------------------------|------|-------|--------------|
| <i>Selbstfinanzierung:</i>                       |      |       |              |
| Ergebnis Gesamthaushalt                          | 90   | - CHF | 228'360.00   |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen               | 33   | + CHF | 151'500.00   |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen      | 35   | + CHF | 152'200.00   |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen    | 45   | - CHF | 83'200.00    |
| WB Darlehen VV                                   | 364  | + CHF | 0.00         |
| WB Beteiligungen VV                              | 365  | + CHF | 0.00         |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge              | 366  | + CHF | 0.00         |
| Einlagen in das Eigenkapital                     | 389  | + CHF | 0.00         |
| Aufwertung Finanzvermögen                        | 4490 | - CHF | 0.00         |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                   | 489  | - CHF | 4'800.00     |
| Selbstfinanzierung                               |      | CHF   | 12'660.00    |
| <i>Nettoinvestitionen:</i>                       |      |       |              |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) |      | CHF   | 2'170'000.00 |

|                                                             |                          |
|-------------------------------------------------------------|--------------------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>CHF -2'182'660.00</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |                          |

### 3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

|                                                      |     |              |
|------------------------------------------------------|-----|--------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF | 3'967'560.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 3'668'700.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | CHF | -298'860.00  |

|                           |     |           |
|---------------------------|-----|-----------|
| Finanzaufwand (SG 34)     | CHF | 10'700.00 |
| Finanzertrag (SG 44)      | CHF | 53'100.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 42'400.00 |

|                     |     |             |
|---------------------|-----|-------------|
| Operatives Ergebnis | CHF | -256'460.00 |
|---------------------|-----|-------------|

|                                    |     |          |
|------------------------------------|-----|----------|
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00     |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)  | CHF | 4'800.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis        | CHF | 4'800.00 |

|                                       |            |                    |
|---------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-251'660.00</b> |
|---------------------------------------|------------|--------------------|

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Wasser, Abwasser und Abfall nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können. **Dieses Ergebnis entspricht somit dem bisherigen Gesamtergebnis nach HRM1.**

Im Finanzertrag sind u.a. die Verzugszinse der Steuerpflichtigen, die Miet- und Pachtzinse und die Erträge der Gemeinschaftsantenne enthalten.

Der Finanzaufwand beinhaltet hauptsächlich die verrechneten Zinsen.

Wie aus der Stufe „**Operatives Ergebnis**“ ersichtlich, weisen wir im Budget 2022 einen Aufwandüberschuss von CHF 251'660.00 aus. Im Budget 2021 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 197'310.00 und im Rechnungsjahr 2020 ein Ertragsüberschuss von CHF 30'109.00 ausgewiesen.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

|                                                      |     |            |
|------------------------------------------------------|-----|------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF | 101600.00  |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 141'500.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | CHF | 39'900.00  |

|                           |     |          |
|---------------------------|-----|----------|
| Finanzaufwand (SG 34)     | CHF | 0.00     |
| Finanzertrag (SG 44)      | CHF | 1'000.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 1'000.00 |

|                     |     |           |
|---------------------|-----|-----------|
| Operatives Ergebnis | CHF | 40'900.00 |
|---------------------|-----|-----------|

|                                    |     |      |
|------------------------------------|-----|------|
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)  | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis        | CHF | 0.00 |

|                                       |            |                  |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>40'900.00</b> |
|---------------------------------------|------------|------------------|

Auf der Operativen Stufe wird mit der Senkung der Wassergebühren ab dem Jahr 2020 ein Ertragsüberschuss von CHF 40'900.00 ausgewiesen.

Im Budget 2021 wurde ein Ertragsüberschuss von CHF 38'450.00 und im Rechnungsjahr 2020 ein Ertragsüberschuss von CHF 57'072.85 ausgewiesen. Die erste Senkung der Wassergebühren erfolgte auf das Jahr 2018.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

|                                                      |     |            |
|------------------------------------------------------|-----|------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF | 239'000.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 250'500.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | CHF | 11'500.00  |

|                           |     |          |
|---------------------------|-----|----------|
| Finanzaufwand (SG 34)     | CHF | 0.00     |
| Finanzertrag (SG 44)      | CHF | 1'700.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 1'700.00 |

|                     |     |           |
|---------------------|-----|-----------|
| Operatives Ergebnis | CHF | 13'200.00 |
|---------------------|-----|-----------|

|                                    |     |      |
|------------------------------------|-----|------|
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)  | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis        | CHF | 0.00 |

|                                       |            |                  |
|---------------------------------------|------------|------------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>13'200.00</b> |
|---------------------------------------|------------|------------------|

Auf der Operativen Stufe wird mit der Senkung der Abwassergebühren ab dem Jahr 2021 ein Ertragsüberschuss von CHF 13'200.00 ausgewiesen.

Im Budget 2021 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 23'700.00 und im Rechnungsjahr 2020 ein Ertragsüberschuss von CHF 29'796.80 ausgewiesen.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

|                                                      |     |            |
|------------------------------------------------------|-----|------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF | 135'900.00 |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF | 105'000.00 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit                 | CHF | -30'900.00 |

|                           |     |         |
|---------------------------|-----|---------|
| Finanzaufwand (SG 34)     | CHF | 0.00    |
| Finanzertrag (SG 44)      | CHF | 100.00  |
| Ergebnis aus Finanzierung | CHF | 1000.00 |

|                     |     |            |
|---------------------|-----|------------|
| Operatives Ergebnis | CHF | -30'800.00 |
|---------------------|-----|------------|

|                                    |     |      |
|------------------------------------|-----|------|
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)  | CHF | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis        | CHF | 0.00 |

|                                       |            |                   |
|---------------------------------------|------------|-------------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-30'800.00</b> |
|---------------------------------------|------------|-------------------|

Auf der Operativen Stufe wird ein Aufwandüberschuss von CHF 30'800.00 ausgewiesen.

Im Budget 2021 wurde ein Aufwandüberschuss von CHF 9'550.00 und im Rechnungsjahr 2020 ein Aufwandüberschuss von CHF 6'862.40 ausgewiesen.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|          |                                                   | <b>Budget 2022</b>  | <b>Budget 2021</b>  | <b>Rechnung 2020</b> |
|----------|---------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 30       | Personalaufwand                                   | 803'830.00          | 728'130.00          | 644'568.35           |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand                 | 890'480.00          | 759'010.00          | 683'365.08           |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsaufwand                 | 151'500.00          | 154'100.00          | 147'268.90           |
| 34       | Finanzaufwand                                     | 10'700.00           | 19'800.00           | 11'123.53            |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen       | 152'200.00          | 140'050.00          | 115'244.74           |
| 36       | Transferaufwand                                   | 2'446'050.00        | 2'134'300.00        | 2'027'238.95         |
| 37       | Durchlaufende Beiträge                            | 0.00                | 5'300.00            | 0.00                 |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                        | 0.00                | 0.00                | 126'966.35           |
| 39       | Interne Verrechnungen                             | 26'600.00           | 27'600.00           | 26'600.00            |
|          | <b>Total Aufwand</b>                              | <b>4'481'360.00</b> | <b>3'968'290.00</b> | <b>3'782'375.90</b>  |
| 40       | Fiskalertrag / Steuerertrag                       | 2'660'600.00        | 2'531'500.00        | 2'515'333.95         |
| 41       | Regalien und Konzessionen                         | 30'000.00           | 35'000.00           | 29'294.00            |
| 42       | Entgelte                                          | 727'200.00          | 632'500.00          | 700'025.80           |
| 44       | Finanzertrag                                      | 55'900.00           | 79'200.00           | 154'059.65           |
| 45       | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen     | 83'200.00           | 36'150.00           | 57'381.90            |
| 46       | Transferertrag                                    | 664'700.00          | 408'930.00          | 409'796.85           |
| 47       | Durchlaufende Beiträge                            | 0.00                | 5'300.00            | 0.00                 |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                         | 4'800.00            | 20'000.00           | 0.00                 |
| 49       | Interne Verrechnungen                             | 26'600.00           | 27'600.00           | 26'600.00            |
|          | <b>Total Ertrag</b>                               | <b>4'253'000.00</b> | <b>3'776'180.00</b> | <b>3'892'492.15</b>  |
| <b>9</b> | <b>Abschluss / Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>-228'360.00</b>  | <b>-192'110.00</b>  | <b>110'116.25</b>    |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

|                                      | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                      | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>Erfolgsrechnung</b>               | <b>4'535'460.00</b> | <b>4'535'460.00</b> | <b>4'006'740.00</b> | <b>4'006'740.00</b> | <b>3'899'354.55</b> | <b>3'899'354.55</b> |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 0 Allgemeine Verwaltung              | 719'400.00          | 38'700.00           | 653'200.00          | 39'700.00           | 567'600.23          | 41'785.65           |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>680'700.00</b>   |                     | <b>613'500.00</b>   |                     | <b>525'814.58</b>   |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 173'650.00          | 141'050.00          | 178'250.00          | 143'300.00          | 181'165.10          | 150'129.95          |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>32'600.00</b>    |                     | <b>34'950.00</b>    |                     | <b>31'035.15</b>    |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 2 Bildung                            | 1'290'460.00        | 354'100.00          | 948'340.00          | 119'800.00          | 907'808.14          | 150'688.25          |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>936'360.00</b>   |                     | <b>828'540.00</b>   |                     | <b>757'119.89</b>   |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit         | 187'700.00          | 141'250.00          | 166'300.00          | 122'300.00          | 161'196.20          | 139'743.30          |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>46'450.00</b>    |                     | <b>44'000.00</b>    |                     | <b>21'452.90</b>    |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4 Gesundheit                         | 6'350.00            | 0.00                | 6'600.00            | 0.00                | 5'094.90            | 0.00                |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>6'350.00</b>     |                     | <b>6'600.00</b>     |                     | <b>5'094.90</b>     |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5 Soziale Sicherheit                 | 977'200.00          | 32'700.00           | 917'100.00          | 1'300.00            | 859'309.80          | 1'829.80            |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>944'500.00</b>   |                     | <b>915'800.00</b>   |                     | <b>857'480.00</b>   |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 6 Verkehr                            | 277'850.00          | 37'000.00           | 271'900.00          | 37'000.00           | 219'797.65          | 36'700.30           |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>240'850.00</b>   |                     | <b>234'900.00</b>   |                     | <b>183'097.35</b>   |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung       | 592'400.00          | 534'700.00          | 543'950.00          | 476'250.00          | 516'757.85          | 458'226.95          |
| <b>Nettoaufwand</b>                  |                     | <b>57'700.00</b>    |                     | <b>67'700.00</b>    |                     | <b>58'530.90</b>    |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 8 Volkswirtschaft                    | 11'900.00           | 30'000.00           | 14'700.00           | 38'000.00           | 15'065.80           | 30'388.35           |
| <b>Nettoertrag</b>                   | <b>18'100.00</b>    |                     | <b>23'300.00</b>    |                     | <b>15'322.55</b>    |                     |
|                                      |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| 9 Finanzen und Steuern               | 298'550.00          | 3'225'960.00        | 306'400.00          | 3'029'090.00        | 465'558.88          | 2'889'862.00        |
| <b>Nettoertrag</b>                   | <b>2'927'410.00</b> |                     | <b>2'722'690.00</b> |                     | <b>2'424'303.12</b> |                     |

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

|                                      | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020     |                   |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>Investitionsrechnung</b>          | <b>2'170'000.00</b> | <b>2'170'000.00</b> | <b>1'291'000.00</b> | <b>1'291'000.00</b> | <b>489'779.30</b> | <b>489'779.30</b> |
| 0 Allgemeine Verwaltung              | 50'000.00           |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     | <b>50'000.00</b>    |                     |                     |                   |                   |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit |                     |                     | 45'000.00           |                     | 23'637.40         | -62'839.00        |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     |                     |                     | <b>45'000.00</b>    |                   | <b>-39'201.60</b> |
| 2 Bildung                            | 1'500'000.00        |                     | 120'000.00          |                     | 123'828.30        |                   |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     | <b>1'500'000.00</b> |                     | <b>120'000.00</b>   |                   | <b>123'828.30</b> |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit         |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 4 Gesundheit                         |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 5 Soziale Sicherheit                 |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 6 Verkehr                            | 220'000.00          |                     |                     |                     | 70'747.55         | 76'500.00         |
| <b>Nettoeinnahmen - ausgaben</b>     |                     | <b>220'000.00</b>   |                     |                     |                   | <b>5'752.45</b>   |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung       | 400'000.00          |                     | 850'000.00          | 276'000.00          | 224'605.05        | 33'300.00         |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     | <b>400'000.00</b>   |                     | <b>574'000.00</b>   |                   | <b>191'305.05</b> |
| 8 Volkswirtschaft                    |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| <b>Nettoausgaben</b>                 |                     |                     |                     |                     |                   |                   |
| 9 Finanzen und Steuern               |                     | 2'170'000.00        | 276'000.00          | 1'015'000.00        | 46'961.00         | 442'818.30        |
| <b>Nettoinvestitionen</b>            | <b>2'170'000.00</b> |                     | <b>739'000.00</b>   |                     | <b>395'857.30</b> |                   |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Bewertungsreserven.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital (EK):

| Eigenkapitalnachweis                                                               | Saldo<br>01.01.2021 | Veränderung<br>2021 | Veränderung<br>2022 | Saldo<br>31.12.2022 |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <b>29 Eigenkapital</b>                                                             | <b>4'803'244</b>    | <b>-141'010</b>     | <b>-164'160</b>     | <b>4'498'074</b>    |
| <b>290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b> | <b>1'190'078</b>    | <b>100</b>          | <b>1'900</b>        | <b>1'192'078</b>    |
| 29000 SF Feuerwehr zweiseitig                                                      | 41'203              | -5'800              | 2'200               | 37'603              |
| 29001 SF Wasserversorgung                                                          | 541'529             | 38'450              | 40'900              | 620'879             |
| 29002 SF Abwasserentsorgung                                                        | 414'107             | -23'700             | 13'200              | 403'607             |
| 29003 SF Abfall                                                                    | 64'148              | -9'550              | -30'800             | 23'798              |
| 29004 SF Gemeinschaftsantenne                                                      | 129'091             | 700                 | -23'600             | 106'191             |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>                                                       | <b>1'603'495</b>    | <b>61'000</b>       | <b>90'400</b>       | <b>1'754'895</b>    |
| 29301 Wasserversorgung Werterhalt                                                  | 387'720             | 9'800               | 10'900              | 40'8420             |
| 29302 Abwasserentsorgung Werterhalt                                                | 1'215'775           | 51'200              | 79'500              | 1'346'475           |
| <b>294 Reserven</b>                                                                | <b>270'837</b>      | <b>0</b>            | <b>0</b>            | <b>270'837</b>      |
| 29400 Finanzpolitische Reserve (Zusätzliche Abschreibungen)                        | 270'837             | 0                   | 0                   | 270'837             |
| <b>296 Neubewertungsreserve</b>                                                    | <b>99'702</b>       | <b>-4'800</b>       | <b>-4'800</b>       | <b>90'102</b>       |
| 29600 Neubewertungsreserve                                                         | 99'702              | -80'537             | -4800               | 14'365              |
| 29601 Schwankungsreserve                                                           | 0                   | 75'737              | 0                   | 75'737              |
| <b>299 Bilanzüberschuss / -Fehlbetrag</b>                                          | <b>1'639'132</b>    | <b>-197'310</b>     | <b>-251'660</b>     | <b>1'190'162</b>    |

### 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

#### 6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall wurden bereits unter Ziffer 3.4 bis 3.6 erläutert.

#### Spezialfinanzierung Feuerwehersatzabgabe:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem budgetierten Ertragsüberschuss CHF 2'200.00 ab. Die Ersatzabgaben werden 2022 nicht verändert. Die maximale Ersatzabgabe beträgt unverändert CHF 450.00.

#### 6.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital (SG 293)

Im 2022 sind Einlagen in den Werterhalt der Wasserversorgung von CHF 50'000.00 vorgesehen. Die budgetierten Abschreibungen und der Unterhalt des Leitungsnetzes von CHF 39'100.00 werden aus dem Werterhalt entnommen.

Im 2022 sind Einlagen in den Werterhalt der Abwasserentsorgung von CHF 100'000.00 und eine Entnahme für Unterhalt von CHF 20'500.00 vorgesehen. Es sind Abschreibungen von CHF 500.00 budgetiert.

#### 6.2.3 Finanzpolitische Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Im Jahr 2022 ist keine Einlage vorgesehen.

#### 6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Das Finanzvermögen muss gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung Neubewertet werden. Die Neubewertungsreserve beträgt gestützt auf das Finanzvermögen per 1.1.2017 und nach dem Verkauf des Gewerbelandes per 01.01.2021 CHF 99'702.10.

Im Jahr 2022 ist nach 2021 zum zweiten Mal die Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 4'800.00 eingestellt. Die Auflösung (ohne reglementarische Grundlage) ist innert 5 Jahren linear ab dem Jahr 2021 vorzunehmen. Vor der Auflösung ist ein gesetzlich vorgeschriebener Betrag von der Neubewertungsreserve in die neu zu gründende Schwankungsreserve zu übertragen.

Hätte die Gemeinde die Auflösung über einen längeren Zeitraum vornehmen oder darauf verzichten wollen, wäre ein Reglement erforderlich. Der Gemeinderat hat sich dagegen ausgesprochen.

#### 6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Die systembedingten zusätzlichen Abschreibungen gem. Ziff. 1.2.4 müssen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Im 2022 sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

## 7 Ausblick Finanzplan 2021 – 2026

### 7.1 Prognoseannahmen

Wie aus der Prognose des Steuerertrages ersichtlich, wird mit einer Steuererhöhung 2022 auf 1.8 und ab 2024 mit einer weiteren Steuererhöhung auf 1.85 gerechnet.

Bei den natürlichen Personen wird ab 2022 ein Wachstum von durchschnittlich 2.00 % prognostiziert.

Die voraussichtliche Zunahme der Steuerpflichtigen wurde zusätzlich berücksichtigt.

Bei den juristischen Personen wurde für den ganzen Zeitraum ohne Wachstum prognostiziert.

Der Personalaufwand wurde ab 2022 jährlich um 1 % erhöht.

Beim Sachaufwand wurden in der Planperiode eine jährliche Teuerung zwischen 0.5 und 1 % und ein Realzuwachs zwischen 0.5 und 1 % berücksichtigt.

Die Beiträge an die Lehrerbesehung wurden aufgrund der aktuellen Vollzeiteinheiten (VZE), Stand August 2021, mit Hilfe des Kalkulationstools NFV der Erziehungsdirektion berechnet.

### 7.2 Entwicklung Ertrags-/bzw. Aufwandsüberschuss

Der Finanzplan 2022 – 2026 wird Jahr durch die KPG Bern erarbeitet. Die erarbeiteten Unterlagen wurden durch den Gemeinderat an seiner Sitzung vom 19. Oktober 2021 besprochen. Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung vom 09.12.2021 über die Finanzplanung im Detail informieren.

### 7.3 Harmonisierte Finanzkennzahlen

#### ► Selbstfinanzierungsanteil (Selbstfinanzierung in % des Laufenden Ertrages):

*Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit unserer Gemeinde. Je höher der Wert, desto grösser ist der Spielraum für den Schuldenabbau oder die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten.*

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil -5.13 % betragen.

#### ► Selbstfinanzierungsgrad (Selbstfinanzierung in % der Nettoinvestitionen):

*Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit die Investitionen aus selbst erarbeiteten Mitteln bezahlt werden können.*

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil -9.98 % betragen.

► **Zinsbelastungsanteil (Nettozinsen in % des Laufenden Ertrages):**

*Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Finanzertrag durch den Zinsendienst belastet ist.*

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil -3.95 % betragen.

► **Kapitaldienstanteil (Kapitaldienst in % des Laufenden Ertrages):**

*Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Finanzertrag durch Zinsendienst und Abschreibungen belastet ist.*

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil -3.95 % betragen.

► **Bruttoverschuldungsanteil (Bruttoschuld in % des Laufenden Ertrages):**

*Die Bruttoverschuldung informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde.*

In der Prognoseperiode wird kein Wert ausgewiesen.

► **Investitionsanteil (Bruttoinvestitionen in % der Gesamtausgaben):**

*Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitionstätigkeit einer Gemeinde.*

In der Prognoseperiode wird dieser Anteil 32.84 % betragen.

## 8 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage der **Gemeindesteuer** von **neu 1.8** des kantonalen Einheitssatzes
- b) Genehmigung der **Liegenschaftssteuer** von **unverändert 1.0 Promille** des amtlichen Wertes
- c) Genehmigung **Budget 2022** bestehend aus:

|                                                             |     |         |              |        |              |
|-------------------------------------------------------------|-----|---------|--------------|--------|--------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>                                       | CHF | Aufwand | 4'481'360.00 | Ertrag | 4'253'000.00 |
| Aufwandüberschuss                                           | CHF |         |              |        | -228'360.00  |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b>                                 | CHF |         | 4'004'660.00 |        | 3'753'000.00 |
| Aufwandüberschuss                                           |     |         |              |        | - 251'660.00 |
| keine systembedingten zusätzlichen Abschreibungen nach HRM2 |     |         |              |        |              |
| <b>SF Wasserversorgung</b>                                  | CHF |         | 101'600.00   |        | 142'500.00   |
| Ertragsüberschuss                                           | CHF |         | 40'900.00    |        |              |
| <b>SF Abwasserentsorgung</b>                                | CHF |         | 239'000.00   |        | 252'200.00   |
| Ertragsüberschuss                                           | CHF |         | 13'200.00    |        |              |
| <b>SF Abfall</b>                                            | CHF |         | 136'100.00   |        | 105'300.00   |
| Aufwandüberschuss                                           | CHF |         |              |        | -30'800.00   |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

**Gemeinderat Aefligen**

Peter Hofer  
Gemeinderatspräsident

Christian Wenger  
Gemeindeverwalter

Aefligen, 19. Oktober 2021

## **9 Genehmigung Budget**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Aefligen hat das Budget 2022 am 09. Dezember 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 19. Oktober 2021 genehmigt.

### **Einwohnergemeinde Aefligen**

|                    |                   |
|--------------------|-------------------|
| Michael Bischof    | Christian Wenger  |
| Leiter Versammlung | Gemeindeverwalter |

Aefligen, 09. Dezember 2021

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                            | Budget 2022    |               | Budget 2021    |               | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                                            | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>0</b>                     | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                               | <b>719'400</b> | <b>38'700</b> | <b>653'200</b> | <b>39'700</b> | <b>567'600.23</b> | <b>41'785.65</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 680'700       |                | 613'500       |                   | 525'814.58       |
| <b>01</b>                    | <b>Legislative und Exekutive</b>                                           | <b>121'800</b> |               | <b>122'900</b> |               | <b>109'760.00</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 121'800       |                | 122'900       |                   | 109'760.00       |
| <b>011</b>                   | <b>Legislative</b>                                                         | <b>16'900</b>  |               | <b>18'000</b>  |               | <b>22'686.30</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 16'900        |                | 18'000        |                   | 22'686.30        |
| <b>0110</b>                  | <b>Legislative</b>                                                         | <b>16'900</b>  |               | <b>18'000</b>  |               | <b>22'686.30</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 16'900        |                | 18'000        |                   | 22'686.30        |
| 3000.00                      | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden                                    | 3'000          |               | 3'000          |               | 3'730.00          |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                 | 3'000          |               | 3'000          |               | 5'582.05          |                  |
| 3130.00                      | Telefon, Porti, Kommunikation                                              | 3'000          |               | 3'000          |               | 6'137.10          |                  |
| 3132.00                      | Honorar Rechnungsprüfung                                                   | 6'000          |               | 6'000          |               | 5'492.70          |                  |
| 3158.00                      | Servicevertrag Wahlprogramm                                                | 500            |               | 500            |               | 564.60            |                  |
| 3170.00                      | Verpflegung Abstimmungs-/ Wahlausschuss, GV                                | 500            |               | 500            |               | 351.55            |                  |
| 3631.00                      | Pauschalierung der Interventionskosten                                     |                |               | 1'100          |               |                   |                  |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                                       | 900            |               | 900            |               | 828.30            |                  |
| <b>012</b>                   | <b>Exekutive</b>                                                           | <b>104'900</b> |               | <b>104'900</b> |               | <b>87'073.70</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 104'900       |                | 104'900       |                   | 87'073.70        |
| <b>0120</b>                  | <b>Exekutive</b>                                                           | <b>104'900</b> |               | <b>104'900</b> |               | <b>87'073.70</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 104'900       |                | 104'900       |                   | 87'073.70        |
| 3000.00                      | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden                                    | 76'500         |               | 76'500         |               | 71'015.00         |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV                                               | 4'000          |               | 4'000          |               | 2'545.75          |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Behörden                                            | 500            |               | 500            |               |                   |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen Behörden                                            | 2'000          |               | 2'000          |               | 1'535.45          |                  |
| 3199.00                      | Gemeinderatskredit                                                         | 18'000         |               | 18'000         |               | 9'199.90          |                  |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                                       | 3'900          |               | 3'900          |               | 2'777.60          |                  |
| <b>02</b>                    | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                  | <b>597'600</b> | <b>38'700</b> | <b>530'300</b> | <b>39'700</b> | <b>457'840.23</b> | <b>41'785.65</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 558'900       |                | 490'600       |                   | 416'054.58       |
| <b>022</b>                   | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                  | <b>549'600</b> | <b>35'100</b> | <b>490'500</b> | <b>36'100</b> | <b>419'127.84</b> | <b>38'785.65</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 514'500       |                | 454'400       |                   | 380'342.19       |
| <b>0220</b>                  | <b>Allgemeine Dienste</b>                                                  | <b>549'600</b> | <b>35'100</b> | <b>490'500</b> | <b>36'100</b> | <b>419'127.84</b> | <b>38'785.65</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                              |                | 514'500       |                | 454'400       |                   | 380'342.19       |
| 3010.00                      | Löhne Verwaltungspersonal                                                  | 335'000        |               | 301'800        |               | 271'100.85        |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                            | 21'500         |               | 24'000         |               | 22'505.70         |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge an Pensionskasse                                               | 19'500         |               | 18'000         |               | 16'455.45         |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherungen                                           | 1'900          |               | 3'000          |               | 2'897.75          |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                     | 5'300          |               |                |               |                   |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                | 3'900          |               | 3'400          |               | 3'167.35          |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung des Personals                                       | 8'000          |               | 8'000          |               | 2'530.00          |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                                            |                |               |                |               | 107.70            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                    | 1'000          |               | 1'000          |               | 1'064.00          |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                               | 3'500          |               | 3'500          |               | 2'969.10          |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                           | 500            |               | 500            |               | 594.10            |                  |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen, Kopien                                         | 3'700          |               | 3'700          |               | 3'207.70          |                  |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                               | 1'000          |               | 1'000          |               | 672.00            |                  |
| 3110.00                      | Anschaffungen Mobiliar und Geräte                                          | 10'000         |               | 5'000          |               | 2'327.90          |                  |
| 3111.00                      | Anschaffung von Apparaten                                                  | 3'000          |               |                |               |                   |                  |
| 3113.01                      | Anschaffungen IT-Geräte und Apparate (Hardware)                            | 4'000          |               | 3'000          |               | 4'343.75          |                  |
| 3118.00                      | Anschaffungen Software und Lizenzen                                        | 2'200          |               | 2'000          |               |                   |                  |
| 3130.00                      | Telefon, Kommunikation, Porti, Kabelnetzgebühren                           | 9'000          |               | 9'000          |               | 7'514.17          |                  |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater                                                   | 10'000         |               | 7'000          |               | 8'319.75          |                  |
| 3133.00                      | Informatik Nutzungsaufwand (Rechenzentrum BDO)                             | 15'000         |               | 15'000         |               | 13'462.60         |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                                   | 4'000          |               | 4'000          |               | 3'851.20          |                  |
| 3139.01                      | Lehrlingsprüfungen                                                         | 500            |               |                |               |                   |                  |
| 3158.00                      | Unterhalt Software, Lizenzen, Support                                      | 28'500         |               | 28'500         |               | 20'092.20         |                  |
| 3162.00                      | Raten für operatives Leasing (Kopierer)                                    | 4'000          |               | 4'000          |               | 3'686.42          |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                     | 500            |               | 500            |               | 237.70            |                  |
| 3320.00                      | Planmässige Abschreibungen Informatik                                      | 10'000         |               |                |               |                   |                  |
| 3611.00                      | Entschädigungen an Kanton (Bewan, Servicegebühren, Quellensteuerprovision) | 20'000         |               | 20'000         |               | 15'270.25         |                  |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                                       | 22'300         |               | 22'800         |               | 11'087.20         |                  |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                           | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                           | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                      | 1'800          |                | 1'800          |                | 1'663.00          |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen Dritter                                                  |                | 1'000          |                | 1'000          |                   | 4'640.65          |
| 4611.00                      | Entschädigungen vom Kanton                                                |                | 1'100          |                | 1'100          |                   | 1'145.00          |
| 4612.00                      | Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung                                    |                | 5'000          |                | 5'000          |                   | 5'000.00          |
| 4612.01                      | Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung                                  |                | 5'000          |                | 5'000          |                   | 5'000.00          |
| 4612.02                      | Verrechnung zu Lasten Abfall                                              |                | 7'000          |                | 7'000          |                   | 7'000.00          |
| 4612.03                      | Interne Verrechnung zu Lasten Gemeinschaftsantenne                        |                | 10'000         |                | 10'000         |                   | 10'000.00         |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung Dienstleistungen                                      |                | 6'000          |                | 7'000          |                   | 6'000.00          |
| <b>029</b>                   | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                          | <b>48'000</b>  | <b>3'600</b>   | <b>39'800</b>  | <b>3'600</b>   | <b>38'712.39</b>  | <b>3'000.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                             |                | 44'400         |                | 36'200         |                   | 35'712.39         |
| <b>0290</b>                  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                                          | <b>48'000</b>  | <b>3'600</b>   | <b>39'800</b>  | <b>3'600</b>   | <b>38'712.39</b>  | <b>3'000.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                             |                | 44'400         |                | 36'200         |                   | 35'712.39         |
| 3010.00                      | Löhne Abwart und Reinigungspersonal                                       | 12'000         |                | 12'100         |                | 11'505.70         |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                           | 900            |                | 900            |                |                   |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                       | 200            |                | 200            |                | 52.25             |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                    | 200            |                |                |                |                   |                   |
| 3055.00                      | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                               | 150            |                | 100            |                | 128.20            |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Reinigung)                              | 500            |                | 500            |                | 575.90            |                   |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                     | 12'000         |                | 10'000         |                | 12'009.00         |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                                                        | 1'650          |                | 1'600          |                | 1'644.95          |                   |
| 3140.00                      | Unterhalt an Grundstücken VV (Umgebung)                                   | 3'000          |                | 3'000          |                | 1'836.65          |                   |
| 3144.00                      | Unterhalt an Gebäude VV                                                   | 10'000         |                | 5'000          |                | 3'638.05          |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte VV                                  | 6'000          |                | 5'000          |                | 5'989.19          |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibung Hochbauten VV                                    | 1'400          |                | 1'400          |                | 1'332.50          |                   |
| 4472.00                      | Vermietung Gemeindesaal und Sitzungszimmer                                |                | 600            |                | 600            |                   |                   |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                  |                | 3'000          |                | 3'000          |                   | 3'000.00          |
| <b>1</b>                     | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>                   | <b>173'650</b> | <b>141'050</b> | <b>178'250</b> | <b>143'300</b> | <b>181'165.10</b> | <b>150'129.95</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                             |                | 32'600         |                | 34'950         |                   | 31'035.15         |
| <b>11</b>                    | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                                             | <b>1'100</b>   |                | <b>1'100</b>   |                | <b>1'093.00</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                             |                | 1'100          |                | 1'100          |                   | 1'093.00          |
| <b>111</b>                   | <b>Polizei</b>                                                            | <b>1'100</b>   |                | <b>1'100</b>   |                | <b>1'093.00</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                             |                | 1'100          |                | 1'100          |                   | 1'093.00          |
| <b>1110</b>                  | <b>Polizei</b>                                                            | <b>1'100</b>   |                | <b>1'100</b>   |                | <b>1'093.00</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                             |                | 1'100          |                | 1'100          |                   | 1'093.00          |
| 3631.00                      | Pauschalierung der Interventionskosten                                    | 1'100          |                | 1'100          |                | 1'093.00          |                   |
| <b>14</b>                    | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                            | <b>40'100</b>  | <b>40'500</b>  | <b>30'100</b>  | <b>36'500</b>  | <b>42'527.15</b>  | <b>48'289.25</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                                             | 400            |                | 6'400          |                | 5'762.10          |                   |
| <b>140</b>                   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                            | <b>40'100</b>  | <b>40'500</b>  | <b>30'100</b>  | <b>36'500</b>  | <b>42'527.15</b>  | <b>48'289.25</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                                             | 400            |                | 6'400          |                | 5'762.10          |                   |
| <b>1400</b>                  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                                            | <b>40'100</b>  | <b>40'500</b>  | <b>30'100</b>  | <b>36'500</b>  | <b>42'527.15</b>  | <b>48'289.25</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                                             | 400            |                | 6'400          |                | 5'762.10          |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Bau)                                            | 20'000         |                | 14'000         |                | 23'241.80         |                   |
| 3130.01                      | Dienstleistungen Dritter (Diverse)                                        | 10'000         |                | 6'000          |                | 9'988.95          |                   |
| 3130.02                      | Dienstleistungen Dritter (Hundemarke)                                     | 100            |                | 100            |                | 180.00            |                   |
| 3132.00                      | Dienstleistungen Dritter (Vermessungswerk, Nachführung und Neuvermessung) | 10'000         |                | 10'000         |                | 9'116.40          |                   |
| 4210.00                      | Gebühren für Amtshandlungen (Bau)                                         |                | 25'000         |                | 25'000         |                   | 30'109.80         |
| 4210.01                      | Gebühren für Amtshandlungen (Diverse)                                     |                | 15'000         |                | 11'000         |                   | 18'179.45         |
| 4631.00                      | Datenbezug amtliche Vermessung                                            |                | 500            |                | 500            |                   |                   |
| <b>15</b>                    | <b>Feuerwehr</b>                                                          | <b>97'350</b>  | <b>97'350</b>  | <b>101'600</b> | <b>101'600</b> | <b>98'096.70</b>  | <b>98'096.70</b>  |
| <b>150</b>                   | <b>Feuerwehr</b>                                                          | <b>97'350</b>  | <b>97'350</b>  | <b>101'600</b> | <b>101'600</b> | <b>98'096.70</b>  | <b>98'096.70</b>  |
| <b>1500</b>                  | <b>Feuerwehr</b>                                                          | <b>97'350</b>  | <b>97'350</b>  | <b>101'600</b> | <b>101'600</b> | <b>98'096.70</b>  | <b>98'096.70</b>  |
| 3000.00                      | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden                                | 12'000         |                | 12'000         |                | 10'810.00         |                   |
| 3010.00                      | Löhne, Sold                                                               | 14'000         |                | 14'000         |                | 9'955.00          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                       | 400            |                | 400            |                |                   |                   |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                                                    | 7'000          |                | 7'000          |                | 1'165.40          |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                                   | 700            |                | 1'000          |                | 59.25             |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                              | 800            |                | 800            |                | 541.10            |                   |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                                 | Budget 2022      |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                                                 | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                                | 3'000            |                | 5'000          |                | 3'375.85          |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                                      | 1'000            |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                                    | 750              |                | 750            |                | 1'092.00          |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung von Maschinen, Geräten, Fahrzeuge                                   | 9'000            |                | 7'000          |                | 13'673.96         |                   |
| 3112.00                      | Anschaffung von Dienstkleidern                                                  | 9'000            |                | 16'000         |                | 4'415.05          |                   |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                           | 1'000            |                | 1'000          |                | 814.15            |                   |
| 3130.00                      | Telefon, Kommunikation, Porti, Bank-/Postgebühren, Mitglieder-/Verbandsgebühren | 4'500            |                | 4'500          |                | 4'095.40          |                   |
| 3132.00                      | Honorar ärztliche Untersuchung                                                  | 1'000            |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                                                              | 2'000            |                | 1'500          |                | 1'573.65          |                   |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                                             | 700              |                | 600            |                | 533.95            |                   |
| 3144.00                      | Baulicher Unterhalt Gebäude VV                                                  | 1'000            |                | 1'000          |                | 852.50            |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                                          | 6'000            |                | 5'000          |                | 6'294.35          |                   |
| 3161.00                      | Mieten, Benützungskosten Anlagen                                                | 500              |                | 500            |                | 308.20            |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                                          | 3'500            |                | 3'500          |                | 1'990.95          |                   |
| 3181.00                      | Forderungsverluste Ersatzabgaben Feuerwehr                                      | 2'000            |                | 2'000          |                | 1'202.70          |                   |
| 3301.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen                                   | 3'500            |                | 4'500          |                |                   |                   |
| 3409.04                      | Interne Verrechnung Zins SF Feuerwehr                                           |                  |                | 150            |                |                   |                   |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK                                        | 2'200            |                |                |                | 23'521.74         |                   |
| 3631.00                      | Lastenausgleich Polyalert-Komponenten                                           | 300              |                | 300            |                | 297.25            |                   |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                            | 1'000            |                | 600            |                | 1'024.25          |                   |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                        | 3'500            |                | 3'500          |                | 3'500.00          |                   |
| 3950.00                      | Interne Verrechnung von Abschreibungen                                          | 7'000            |                | 7'000          |                | 7'000.00          |                   |
| 4200.00                      | Ersatzabgaben Feuerwehrdienstpflicht                                            |                  | 87'000         |                | 85'000         |                   | 87'419.35         |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter                                                          |                  | 500            |                | 500            |                   | 714.00            |
| 4270.00                      | Bussen                                                                          |                  | 300            |                | 300            |                   |                   |
| 4409.04                      | Interne Verrechnung Zins SF Feuerwehr                                           |                  | 50             |                |                |                   | 35.35             |
| 4510.00                      | Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK                                       |                  |                |                | 5'800          |                   |                   |
| 4631.00                      | Beitrag der Gebäudeversicherung                                                 |                  | 9'500          |                | 10'000         |                   | 9'928.00          |
| <b>16</b>                    | <b>Verteidigung</b>                                                             | <b>35'100</b>    | <b>3'200</b>   | <b>45'450</b>  | <b>5'200</b>   | <b>39'448.25</b>  | <b>3'744.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 31'900         |                | 40'250         |                   | 35'704.25         |
| <b>161</b>                   | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                | <b>9'000</b>     | <b>3'200</b>   | <b>18'450</b>  | <b>5'200</b>   | <b>15'498.15</b>  | <b>1'950.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 5'800          |                | 13'250         |                   | 13'548.15         |
| <b>1610</b>                  | <b>Militärische Verteidigung</b>                                                | <b>9'000</b>     | <b>3'200</b>   | <b>18'450</b>  | <b>5'200</b>   | <b>15'498.15</b>  | <b>1'950.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 5'800          |                | 13'250         |                   | 13'548.15         |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                                                              | 1'200            |                | 1'200          |                | 1'256.25          |                   |
| 3144.00                      | Baulicher Unterhalt Schiessanlage                                               | 4'000            |                | 4'000          |                | 5'332.55          |                   |
| 3170.00                      | Entlassungsfeier Militär                                                        | 500              |                | 500            |                |                   |                   |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                        | 3'300            |                | 11'750         |                | 8'909.35          |                   |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                        |                  |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 4240.00                      | Einnahme aus Schussgeld                                                         |                  | 2'500          |                | 4'500          |                   | 1'950.00          |
| 4632.00                      | Beitrag von RUAL                                                                |                  | 700            |                | 700            |                   |                   |
| <b>162</b>                   | <b>Zivile Verteidigung</b>                                                      | <b>26'100</b>    |                | <b>27'000</b>  |                | <b>23'950.10</b>  | <b>1'794.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 26'100         |                | 27'000         |                   | 22'156.10         |
| <b>1621</b>                  | <b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>                                             | <b>1'600</b>     |                | <b>1'900</b>   |                | <b>1'307.45</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 1'600          |                | 1'900          |                   | 1'307.45          |
| 3632.00                      | Beitrag an Gmeindeverband Kirchberg                                             | 1'600            |                | 1'900          |                | 1'307.45          |                   |
| <b>1626</b>                  | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                                        | <b>24'500</b>    |                | <b>25'100</b>  |                | <b>22'642.65</b>  | <b>1'794.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 24'500         |                | 25'100         |                   | 20'848.65         |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                           | 2'000            |                | 2'000          |                | 1'624.40          |                   |
| 3130.00                      | Telefon, Kommunikation, Porti, Bank-/Postgebühren, Mitglieder-/Verbandsbeiträge | 300              |                | 300            |                |                   |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                                                              | 800              |                | 800            |                | 828.20            |                   |
| 3144.00                      | Baulicher Unterhalt Gebäude                                                     | 2'000            |                | 2'000          |                | 1'181.75          |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Geräte, Fahrzeuge                                           | 1'400            |                | 1'000          |                | 1'793.95          |                   |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                                            | 18'000           |                | 19'000         |                | 17'214.35         |                   |
| 4611.00                      | Beitrag vom Kanton                                                              |                  |                |                |                |                   | 1'794.00          |
| <b>2</b>                     | <b>Bildung</b>                                                                  | <b>1'290'460</b> | <b>354'100</b> | <b>948'340</b> | <b>119'800</b> | <b>907'808.14</b> | <b>150'688.25</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                                   |                  | 936'360        |                | 828'540        |                   | 757'119.89        |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                             | Budget 2022      |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                             | Aufwand          | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>21</b>                    | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>1'274'510</b> | <b>354'100</b> | <b>932'040</b> | <b>119'800</b> | <b>891'868.44</b> | <b>150'688.25</b> |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 920'410        |                | 812'240        |                   | 741'180.19        |
| <b>211</b>                   | <b>Eingangsstufe</b>                                        | <b>127'450</b>   | <b>39'500</b>  | <b>68'350</b>  |                | <b>87'111.14</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 87'950         |                | 68'350         |                   | 87'111.14         |
| <b>2110</b>                  | <b>Kindergarten</b>                                         | <b>127'450</b>   | <b>39'500</b>  | <b>68'350</b>  |                | <b>87'111.14</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 87'950         |                | 68'350         |                   | 87'111.14         |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen                         | 200              |                | 200            |                |                   |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 900              |                | 600            |                | 296.70            |                   |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                  | 7'100            |                | 4'900          |                | 2'286.44          |                   |
| 3119.00                      | Anschaffungen übriges Mobiliar                              | 200              |                | 300            |                | 108.90            |                   |
| 3130.00                      | Telefon, Kommunikation, Porti, Mitglieder-/Verbandsbeiträge | 350              |                | 350            |                | 109.40            |                   |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen, Lager                             | 1'500            |                | 1'400          |                | 400.00            |                   |
| 3611.00                      | Beitrag an Kanton, Lehrerbesoldungen                        | 112'000          |                | 54'900         |                | 81'969.90         |                   |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                        | 5'200            |                | 5'700          |                | 1'939.80          |                   |
| 4611.00                      | Beitrag vom Kanton                                          |                  | 39'500         |                |                |                   |                   |
| <b>212</b>                   | <b>Primarstufe</b>                                          | <b>463'900</b>   | <b>155'300</b> | <b>252'590</b> | <b>4'000</b>   | <b>224'438.65</b> | <b>8'822.10</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 308'600        |                | 248'590        |                   | 215'616.55        |
| <b>2120</b>                  | <b>Primarstufe</b>                                          | <b>463'900</b>   | <b>155'300</b> | <b>252'590</b> | <b>4'000</b>   | <b>224'438.65</b> | <b>8'822.10</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 308'600        |                | 248'590        |                   | 215'616.55        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Lehrpersonen                         | 8'900            |                | 7'500          |                | 5'468.00          |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand (Geschenke etc.)                    | 1'000            |                | 1'000          |                | 333.45            |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                | 1'000            |                | 1'000          |                | 85.70             |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 7'950            |                | 6'900          |                | 301.65            |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                  | 100              |                | 100            |                |                   |                   |
| 3103.00                      | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 100              |                | 100            |                | 124.85            |                   |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                                  | 17'860           |                | 11'000         |                | 13'445.75         |                   |
| 3104.01                      | Lehrmittel für technisches und textiles Gestalten           | 7'000            |                | 5'210          |                | 2'921.30          |                   |
| 3106.00                      | Medizinisches Material                                      | 700              |                | 200            |                | 107.60            |                   |
| 3111.00                      | Anschaffung Maschinen, Geräte                               |                  |                | 600            |                |                   |                   |
| 3113.00                      | Anschaffungen IT Geräte und Apparate (Hardware)             | 15'000           |                | 5'500          |                | 8'314.45          |                   |
| 3118.00                      | Anschaffungen Software und Lizenzen                         | 5'900            |                | 4'000          |                |                   |                   |
| 3119.00                      | Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen               | 1'650            |                | 1'900          |                | 1'979.10          |                   |
| 3119.01                      | Anschaffung von Sportgeräten und Turnmaterial               | 5'200            |                | 500            |                | 2'448.30          |                   |
| 3130.01                      | Telefon, Kommunikation, Porti, Mitglieder-/Verbandsbeiträge | 2'000            |                | 2'000          |                | 1'024.35          |                   |
| 3133.00                      | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 400              |                | 400            |                | 538.50            |                   |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                                          | 300              |                | 300            |                | 310.00            |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt und Reparatur Mobiliar und Geräte                 | 4'000            |                | 1'300          |                |                   |                   |
| 3153.00                      | Unterhalt Hardware                                          | 1'000            |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3158.00                      | Unterhalt Software (Lizenzen, Support)                      | 2'980            |                | 5'280          |                | 12'171.73         |                   |
| 3161.00                      | Miete Kopiergerät                                           | 4'300            |                | 4'300          |                | 4'278.00          |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                      | 2'400            |                | 300            |                | 163.80            |                   |
| 3171.00                      | Exkursionen, Schulreisen, Lager                             | 24'510           |                | 13'750         |                | 5'493.97          |                   |
| 3300.60                      | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                      | 6'000            |                | 6'000          |                |                   |                   |
| 3300.90                      | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV            |                  |                | 8'600          |                | 14'506.70         |                   |
| 3611.00                      | Beitrag an Kanton, Lehrerbesoldung                          | 314'100          |                | 142'600        |                | 137'131.00        |                   |
| 3612.00                      | Schulkostenbeitrag an andere Gemeinden                      | 8'900            |                | 8'900          |                |                   |                   |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                        | 20'400           |                | 12'100         |                | 13'040.45         |                   |
| 3636.00                      | Mitglieder- und Jahresbeiträge                              | 250              |                | 250            |                | 250.00            |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen Dritter                                    |                  | 1'000          |                | 4'000          |                   | 540.00            |
| 4611.00                      | Beitrag vom Kanton                                          |                  | 154'300        |                |                |                   | 3'768.00          |
| 4632.00                      | Rückerstattungen Gemeinden                                  |                  |                |                |                |                   | 4'514.10          |
| <b>213</b>                   | <b>Oberstufe</b>                                            | <b>362'400</b>   | <b>94'700</b>  | <b>351'500</b> | <b>74'000</b>  | <b>335'284.00</b> | <b>90'490.25</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 267'700        |                | 277'500        |                   | 244'793.75        |
| <b>2130</b>                  | <b>Sekundarstufe I</b>                                      | <b>362'400</b>   | <b>94'700</b>  | <b>351'500</b> | <b>74'000</b>  | <b>335'284.00</b> | <b>90'490.25</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 267'700        |                | 277'500        |                   | 244'793.75        |
| 3612.00                      | Schulkostenbeitrag an andere Gemeinde                       | 24'500           |                |                |                | 15'083.35         |                   |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                        | 337'900          |                | 351'500        |                | 320'200.65        |                   |
| 4611.00                      | Beitrag vom Kanton                                          |                  | 94'700         |                | 74'000         |                   | 90'490.25         |
| <b>214</b>                   | <b>Musikschulen</b>                                         | <b>9'500</b>     |                | <b>8'000</b>   |                | <b>9'592.55</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                               |                  | 9'500          |                | 8'000          |                   | 9'592.55          |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                 | Budget 2022    |               | Budget 2021    |               | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                 | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>2140</b>                  | <b>Musikschulen</b>                             | <b>9'500</b>   |               | <b>8'000</b>   |               | <b>9'592.55</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 9'500         |                | 8'000         |                   | 9'592.55         |
| 3636.00                      | Beiträge an Musikschulen                        | 9'500          |               | 8'000          |               | 9'592.55          |                  |
| <b>217</b>                   | <b>Schulliegenschaften</b>                      | <b>177'950</b> | <b>9'600</b>  | <b>156'800</b> | <b>9'800</b>  | <b>155'983.55</b> | <b>9'600.00</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 168'350       |                | 147'000       |                   | 146'383.55       |
| <b>2170</b>                  | <b>Schulliegenschaften</b>                      | <b>177'950</b> | <b>9'600</b>  | <b>156'800</b> | <b>9'800</b>  | <b>155'983.55</b> | <b>9'600.00</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 168'350       |                | 147'000       |                   | 146'383.55       |
| 3010.00                      | Löhne Hauswirts- und Reinigungspersonal         | 82'500         |               | 78'000         |               | 80'800.60         |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 5'400          |               | 6'000          |               | 7'166.60          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                       | 2'800          |               | 3'000          |               | 2'736.60          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherungen                | 1'100          |               | 1'100          |               | 1'387.35          |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge Familienausgleichskasse             | 1'300          |               |                |               |                   |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen        | 950            |               | 800            |               | 882.75            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Personal                 | 500            |               | 1'000          |               |                   |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                 |                |               |                |               | 148.65            |                  |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                         | 500            |               | 500            |               | 433.00            |                  |
| 3101.00                      | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial              | 8'500          |               | 7'000          |               | 7'613.45          |                  |
| 3111.00                      | Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte       | 1'000          |               | 1'000          |               |                   |                  |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung                             | 35'000         |               | 35'000         |               | 29'213.70         |                  |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                        |                |               |                |               | 82.00             |                  |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                              | 4'800          |               | 4'800          |               | 4'628.20          |                  |
| 3140.00                      | Baulicher Unterhalt Turnplatz, Umgebung VV      | 1'000          |               | 1'000          |               | 268.15            |                  |
| 3144.00                      | Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude VV      | 9'000          |               | 5'000          |               | 3'521.05          |                  |
| 3151.00                      | Unterhalt Apparate, Maschinen, Werkzeuge VV     | 10'000         |               | 3'000          |               | 3'543.55          |                  |
| 3300.40                      | Planmässige Abschreibung Hochbauten VV          | 13'600         |               | 9'600          |               | 13'557.90         |                  |
| 4472.00                      | Ertrag Benützung der Liegenschaften             |                |               |                | 200           |                   |                  |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen        |                | 9'600         |                | 9'600         |                   | 9'600.00         |
| <b>218</b>                   | <b>Tagesbetreuung</b>                           | <b>89'510</b>  | <b>55'000</b> | <b>57'800</b>  | <b>32'000</b> | <b>48'322.65</b>  | <b>41'775.90</b> |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 34'510        |                | 25'800        |                   | 6'546.75         |
| <b>2180</b>                  | <b>Tagesbetreuung</b>                           | <b>89'510</b>  | <b>55'000</b> | <b>57'800</b>  | <b>32'000</b> | <b>48'322.65</b>  | <b>41'775.90</b> |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 34'510        |                | 25'800        |                   | 6'546.75         |
| 3010.00                      | Löhne Tagesschule                               | 56'000         |               | 35'000         |               | 31'634.55         |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'700          |               | 3'000          |               | 2'578.95          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherung                  | 300            |               | 150            |               | 248.30            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse          | 900            |               |                |               |                   |                  |
| 3055.00                      | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen        | 650            |               | 400            |               | 349.15            |                  |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Personal                 | 600            |               | 100            |               | 100.00            |                  |
| 3091.00                      | Personalwerbung                                 |                |               |                |               | 827.40            |                  |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                | 930            |               | 700            |               |                   |                  |
| 3104.00                      | Lehrmittel                                      | 1'580          |               | 900            |               | 1'481.70          |                  |
| 3105.00                      | Lebensmittel                                    | 15'000         |               | 8'000          |               | 6'949.80          |                  |
| 3130.00                      | Telefon, Kommunikation, Porti                   | 200            |               | 200            |               | 314.30            |                  |
| 3144.00                      | Unterhalt an Gebäude Tagesschule                | 300            |               |                |               |                   |                  |
| 3611.00                      | Beitrag an Kanton, Gehaltskosten Tagesschule    | 9'200          |               | 9'200          |               | 3'838.50          |                  |
| 3636.00                      | Mitglieder- und Jahresbeiträge                  | 150            |               | 150            |               |                   |                  |
| 4230.00                      | Elternbeiträge und Beitrag Essen                |                | 30'000        |                | 22'000        |                   | 24'398.90        |
| 4611.00                      | Beitrag vom Kanton, Tagesschule                 |                | 25'000        |                | 10'000        |                   | 17'377.00        |
| <b>219</b>                   | <b>Obligatorische Schule</b>                    | <b>43'800</b>  |               | <b>37'000</b>  |               | <b>31'135.90</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 43'800        |                | 37'000        |                   | 31'135.90        |
| <b>2190</b>                  | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>         | <b>14'500</b>  |               | <b>13'300</b>  |               | <b>11'744.15</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 14'500        |                | 13'300        |                   | 11'744.15        |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung Schulleitung             | 2'000          |               | 500            |               | 460.00            |                  |
| 3100.00                      | Büromaterial                                    | 200            |               | 1'000          |               |                   |                  |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                          | 800            |               | 300            |               |                   |                  |
| 3611.00                      | Beitrag an Kanton, Gehaltskosten                | 11'500         |               | 11'500         |               | 11'284.15         |                  |
| <b>2192</b>                  | <b>Schulbibliothek</b>                          | <b>2'350</b>   |               | <b>2'400</b>   |               | <b>2'114.00</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 2'350         |                | 2'400         |                   | 2'114.00         |
| 3103.00                      | Bücher für Schulbibliothek                      | 2'350          |               | 2'400          |               | 2'114.00          |                  |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                              | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                              | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2195</b>                  | <b>Schülertransporte</b>                                     | <b>12'550</b>  |                | <b>6'300</b>   |                | <b>2'315.05</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 12'550         |                | 6'300          |                   | 2'315.05          |
| 3010.00                      | Löhne Schülertransport                                       | 6'000          |                | 4'000          |                | 1'512.95          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 400            |                | 300            |                | 123.30            |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherungen                             | 50             |                |                |                | 6.80              |                   |
| 3054.00                      | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 100            |                |                |                |                   |                   |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter (Transporte)                        | 4'000          |                |                |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                       | 2'000          |                | 2'000          |                | 672.00            |                   |
| <b>2197</b>                  | <b>Schulsozialdienst</b>                                     | <b>14'400</b>  |                | <b>15'000</b>  |                | <b>14'962.70</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 14'400         |                | 15'000         |                   | 14'962.70         |
| 3612.00                      | Beitrag Schulsozialarbeit                                    | 14'400         |                | 15'000         |                | 14'962.70         |                   |
| <b>29</b>                    | <b>Übriges Bildungswesen</b>                                 | <b>15'950</b>  |                | <b>16'300</b>  |                | <b>15'939.70</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 15'950         |                | 16'300         |                   | 15'939.70         |
| <b>291</b>                   | <b>Verwaltung</b>                                            | <b>15'850</b>  |                | <b>16'200</b>  |                | <b>15'856.95</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 15'850         |                | 16'200         |                   | 15'856.95         |
| <b>2910</b>                  | <b>Verwaltung</b>                                            | <b>15'850</b>  |                | <b>16'200</b>  |                | <b>15'856.95</b>  |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 15'850         |                | 16'200         |                   | 15'856.95         |
| 3000.00                      | Entschädigung, Tag- und Sitzungsgelder an Bildungskommission | 6'200          |                | 6'700          |                | 11'395.00         |                   |
| 3010.00                      | Löhne                                                        | 5'000          |                | 5'000          |                | 2'400.00          |                   |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV-IV, EO, ALV, Verwaltungskosten               | 500            |                | 800            |                | 211.95            |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherung                               | 100            |                | 100            |                | 10.80             |                   |
| 3099.00                      | Übriger Personalaufwand                                      | 2'150          |                | 1'700          |                | 1'208.40          |                   |
| 3100.00                      | Büromaterial                                                 | 100            |                | 100            |                |                   |                   |
| 3130.00                      | Telefon, Kommunikation, Porti                                | 200            |                | 200            |                | 457.65            |                   |
| 3130.01                      | Informationsabend                                            | 1'500          |                | 1'500          |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                       | 100            |                | 100            |                | 173.15            |                   |
| <b>299</b>                   | <b>Bildung</b>                                               | <b>100</b>     |                | <b>100</b>     |                | <b>82.75</b>      |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 100            |                | 100            |                   | 82.75             |
| <b>2991</b>                  | <b>Erwachsenenbildung</b>                                    | <b>100</b>     |                | <b>100</b>     |                | <b>82.75</b>      |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 100            |                | 100            |                   | 82.75             |
| 3632.00                      | Beiträge an Gemeindeverband Kirchberg                        | 100            |                | 100            |                | 82.75             |                   |
| <b>3</b>                     | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>                    | <b>187'700</b> | <b>141'250</b> | <b>166'300</b> | <b>122'300</b> | <b>161'196.20</b> | <b>139'743.30</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 46'450         |                | 44'000         |                   | 21'452.90         |
| <b>32</b>                    | <b>Kultur, übrige</b>                                        | <b>9'850</b>   |                | <b>9'400</b>   | <b>200</b>     | <b>4'045.75</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 9'850          |                | 9'200          |                   | 4'045.75          |
| <b>329</b>                   | <b>Kultur</b>                                                | <b>9'850</b>   |                | <b>9'400</b>   | <b>200</b>     | <b>4'045.75</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 9'850          |                | 9'200          |                   | 4'045.75          |
| <b>3290</b>                  | <b>Übrige Kultur</b>                                         | <b>9'850</b>   |                | <b>9'400</b>   | <b>200</b>     | <b>4'045.75</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 9'850          |                | 9'200          |                   | 4'045.75          |
| 3130.00                      | Bundesfeier                                                  | 1'500          |                | 1'800          |                |                   |                   |
| 3130.01                      | Jungbürgerfeier/Neuzuzügeranlass                             | 1'350          |                | 1'000          |                | 385.50            |                   |
| 3634.00                      | Beitrag an Regionale Kulturkonferenz                         | 4'000          |                | 3'600          |                | 3'660.25          |                   |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 3'000          |                | 3'000          |                |                   |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter                                       |                |                |                | 200            |                   |                   |
| <b>33</b>                    | <b>Medien</b>                                                | <b>163'750</b> | <b>139'750</b> | <b>142'400</b> | <b>118'600</b> | <b>153'179.45</b> | <b>138'389.95</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 24'000         |                | 23'800         |                   | 14'789.50         |
| <b>332</b>                   | <b>Massenmedien</b>                                          | <b>163'750</b> | <b>139'750</b> | <b>142'400</b> | <b>118'600</b> | <b>153'179.45</b> | <b>138'389.95</b> |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 24'000         |                | 23'800         |                   | 14'789.50         |
| <b>3320</b>                  | <b>Massenmedien</b>                                          | <b>24'000</b>  |                | <b>24'000</b>  | <b>200</b>     | <b>14'971.00</b>  | <b>181.50</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                                |                | 24'000         |                | 23'800         |                   | 14'789.50         |
| 3010.00                      | Löhne Aefliger Nachrichten                                   | 2'000          |                | 2'000          |                | 159.35            |                   |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                   | 15'000         |                | 15'000         |                | 12'711.50         |                   |
| 3133.00                      | Homepage                                                     | 7'000          |                | 7'000          |                | 2'100.15          |                   |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                           | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                           | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 4240.00                      | Inserate Aefliger Nachrichten                             |                |                |                |                |                   | 100.00            |
| 4612.00                      | Rückvergütung Anzeiger                                    |                |                |                | 200            |                   | 81.50             |
| <b>3321</b>                  | <b>Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindebetrieb]</b>       | <b>139'750</b> | <b>139'750</b> | <b>118'400</b> | <b>118'400</b> | <b>138'208.45</b> | <b>138'208.45</b> |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                        | 3'600          |                | 3'600          |                | 3'380.10          |                   |
|                              | Verwaltungsvermögen                                       |                |                |                |                |                   |                   |
| 3130.00                      | Porti                                                     | 300            |                | 300            |                | 207.40            |                   |
| 3130.01                      | Signal- und Wartungsgebühren                              | 29'000         |                | 30'000         |                | 27'559.80         |                   |
| 3130.02                      | Urheberrechtsgebühren                                     | 12'000         |                | 12'000         |                | 11'703.80         |                   |
| 3132.00                      | Nachführung Leitungskataster                              | 2'000          |                | 2'000          |                | 1'651.40          |                   |
| 3143.00                      | Unterhalt übrige Tiefbauten                               | 45'000         |                | 22'000         |                | 45'887.25         |                   |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten              | 37'850         |                | 37'800         |                | 37'818.70         |                   |
|                              | VV                                                        |                |                |                |                |                   |                   |
| 3510.00                      | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                      |                |                | 700            |                |                   |                   |
| 3612.00                      | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                  | 10'000         |                | 10'000         |                | 10'000.00         |                   |
| 4240.00                      | Benützungsgebühren GA                                     |                | 86'000         |                | 88'000         |                   | 85'858.50         |
| 4240.01                      | Benützungsgebühren Internet                               |                | 29'000         |                | 29'000         |                   | 28'562.75         |
| 4240.50                      | Anschlussgebühren                                         |                | 1'000          |                | 1'000          |                   |                   |
| 4409.03                      | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und<br>Finanzaufwand |                | 150            |                | 400            |                   | 381.25            |
| 4510.00                      | Entnahme aus Spezialfinanzierungen EK                     |                | 23'600         |                |                |                   | 23'405.95         |
| <b>34</b>                    | <b>Sport und Freizeit</b>                                 | <b>14'100</b>  | <b>1'500</b>   | <b>14'500</b>  | <b>3'500</b>   | <b>3'971.00</b>   | <b>1'353.35</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 12'600         |                | 11'000         |                   | 2'617.65          |
| <b>341</b>                   | <b>Sport</b>                                              | <b>1'000</b>   |                | <b>300</b>     |                | <b>919.95</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 1'000          |                | 300            |                   | 919.95            |
| <b>3410</b>                  | <b>Sport</b>                                              | <b>1'000</b>   |                | <b>300</b>     |                | <b>919.95</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 1'000          |                | 300            |                   | 919.95            |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung                                       | 500            |                | 300            |                | 919.95            |                   |
| 3636.00                      | Vereinsbeiträge                                           | 500            |                |                |                |                   |                   |
| <b>342</b>                   | <b>Freizeit</b>                                           | <b>13'100</b>  | <b>1'500</b>   | <b>14'200</b>  | <b>3'500</b>   | <b>3'051.05</b>   | <b>1'353.35</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 11'600         |                | 10'700         |                   | 1'697.70          |
| <b>3420</b>                  | <b>Freizeit</b>                                           | <b>13'100</b>  | <b>1'500</b>   | <b>14'200</b>  | <b>3'500</b>   | <b>3'051.05</b>   | <b>1'353.35</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 11'600         |                | 10'700         |                   | 1'697.70          |
| 3000.00                      | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder                            | 7'000          |                | 8'000          |                | 1'695.00          |                   |
|                              | Seniorenkommission                                        |                |                |                |                |                   |                   |
| 3140.00                      | Unterhalt Freizeit- und Spielanlagen                      | 1'000          |                |                |                |                   |                   |
| 3144.00                      | Unterhalt Jugendraum                                      | 400            |                |                |                |                   |                   |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen Behörden                           | 200            |                | 200            |                |                   |                   |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne<br>Erwerbszweck   | 500            |                | 1'000          |                | 29.45             |                   |
| 3637.00                      | Beitrag an Seniorenanlässe                                | 4'000          |                | 5'000          |                | 1'326.60          |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter                                    |                | 1'500          |                | 3'500          |                   | 1'353.35          |
| <b>4</b>                     | <b>Gesundheit</b>                                         | <b>6'350</b>   |                | <b>6'600</b>   |                | <b>5'094.90</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 6'350          |                | 6'600          |                   | 5'094.90          |
| <b>43</b>                    | <b>Gesundheit</b>                                         | <b>5'400</b>   |                | <b>5'700</b>   |                | <b>3'810.05</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 5'400          |                | 5'700          |                   | 3'810.05          |
| <b>432</b>                   | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>                       | <b>100</b>     |                | <b>100</b>     |                | <b>100.00</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 100            |                | 100            |                   | 100.00            |
| <b>4320</b>                  | <b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>                       | <b>100</b>     |                | <b>100</b>     |                | <b>100.00</b>     |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 100            |                | 100            |                   | 100.00            |
| 3636.00                      | Beitrag an Spitex                                         | 100            |                | 100            |                | 100.00            |                   |
| <b>433</b>                   | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                             | <b>4'500</b>   |                | <b>4'500</b>   |                | <b>2'997.30</b>   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 4'500          |                | 4'500          |                   | 2'997.30          |
| <b>4330</b>                  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                             | <b>950</b>     |                | <b>950</b>     |                |                   |                   |
|                              | Nettoergebnis                                             |                | 950            |                | 950            |                   |                   |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                          | 50             |                | 50             |                |                   |                   |
| 3136.00                      | Schularzthonorare                                         | 850            |                | 850            |                |                   |                   |
| 3136.01                      | Läusekontrolle                                            | 50             |                | 50             |                |                   |                   |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                   | Budget 2022    |               | Budget 2021    | Rechnung 2020 |                   |
|------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|
|                              |                                                   | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Ertrag            |
| <b>4331</b>                  | <b>Schulzahnpflege</b>                            | <b>3'550</b>   |               | <b>3'550</b>   |               |                   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 3'550         |                | 3'550         | 2'997.30          |
| 3010.00                      | Löhne Schulzahnpflege                             | 500            |               | 500            |               | 328.60            |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 30             |               | 30             |               | 22.90             |
| 3100.00                      | Verbrauchsmaterial                                | 20             |               | 20             |               | 42.00             |
| 3136.00                      | Zahnarzt Honorare                                 | 3'000          |               | 3'000          |               | 2'603.80          |
| <b>434</b>                   | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                      | <b>800</b>     |               | <b>1'100</b>   |               | <b>712.75</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 800           |                | 1'100         | 712.75            |
| <b>4340</b>                  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                      | <b>800</b>     |               | <b>1'100</b>   |               | <b>712.75</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 800           |                | 1'100         | 712.75            |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg              | 800            |               | 1'100          |               | 712.75            |
| <b>49</b>                    | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>950</b>     |               | <b>900</b>     |               | <b>1'284.85</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 950           |                | 900           | 1'284.85          |
| <b>490</b>                   | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>950</b>     |               | <b>900</b>     |               | <b>1'284.85</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 950           |                | 900           | 1'284.85          |
| <b>4900</b>                  | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>950</b>     |               | <b>900</b>     |               | <b>1'284.85</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 950           |                | 900           | 1'284.85          |
| 3010.00                      | Löhne First Responder                             | 300            |               | 300            |               |                   |
| 3110.00                      | Anschaffung Geräte und Apparate                   |                |               |                |               | 695.80            |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg              | 650            |               | 600            |               | 589.05            |
| <b>5</b>                     | <b>Soziale Sicherheit</b>                         | <b>977'200</b> | <b>32'700</b> | <b>917'100</b> | <b>1'300</b>  | <b>859'309.80</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 944'500       |                | 915'800       | 857'480.00        |
| <b>53</b>                    | <b>Alter + Hinterlassene</b>                      | <b>273'400</b> | <b>1'500</b>  | <b>262'850</b> | <b>1'300</b>  | <b>251'614.05</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 271'900       |                | 261'550       | 249'784.25        |
| <b>531</b>                   | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>2'600</b>   | <b>1'500</b>  | <b>2'600</b>   | <b>1'300</b>  | <b>2'600.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 1'100         |                | 1'300         | 1'829.80          |
| <b>5310</b>                  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>2'600</b>   | <b>1'500</b>  | <b>2'600</b>   | <b>1'300</b>  | <b>2'600.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 1'100         |                | 1'300         | 1'829.80          |
| 3636.00                      | Jahres- und Mitgliederbeiträge                    | 100            |               | 100            |               | 100.00            |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung Dienstleistungen              | 2'500          |               | 2'500          |               | 2'500.00          |
| 4611.00                      | Verwaltungskostenbeitrag AKBern                   |                | 1'500         |                | 1'300         | 1'829.80          |
| <b>532</b>                   | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>265'100</b> |               | <b>259'600</b> |               | <b>248'811.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 265'100       |                | 259'600       | 248'811.00        |
| <b>5320</b>                  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>265'100</b> |               | <b>259'600</b> |               | <b>248'811.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 265'100       |                | 259'600       | 248'811.00        |
| 3631.00                      | Beitrag an Kanton, Ergänzungsleistungen           | 265'100        |               | 259'600        |               | 248'811.00        |
| <b>535</b>                   | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>5'700</b>   |               | <b>650</b>     |               | <b>203.05</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 5'700         |                | 650           | 203.05            |
| <b>5350</b>                  | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>5'700</b>   |               | <b>650</b>     |               | <b>203.05</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 5'700         |                | 650           | 203.05            |
| 3130.00                      | Altersleitbild (Planung und Umsetzung)            | 5'000          |               |                |               |                   |
| 3636.00                      | Jahres- und Mitgliederbeiträge, Spenden           | 250            |               | 250            |               |                   |
| 3637.00                      | Geburtstagsgeschenke                              | 250            |               | 200            |               | 203.05            |
| 3637.01                      | Weihnachtsbescherungen                            | 200            |               | 200            |               |                   |
| <b>54</b>                    | <b>Familie und Jugend</b>                         | <b>51'100</b>  | <b>31'200</b> | <b>22'350</b>  |               | <b>37'086.00</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 19'900        |                | 22'350        | 37'086.00         |
| <b>541</b>                   | <b>Familienzulagen</b>                            | <b>6'600</b>   |               | <b>5'500</b>   |               | <b>4'869.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 6'600         |                | 5'500         | 4'869.00          |
| <b>5410</b>                  | <b>Familienzulagen</b>                            | <b>6'600</b>   |               | <b>5'500</b>   |               | <b>4'869.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                     |                | 6'600         |                | 5'500         | 4'869.00          |
| 3631.00                      | Beitrag an Kanton, Familienzulagen                | 6'600          |               | 5'500          |               | 4'869.00          |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                 | Budget 2022    |               | Budget 2021    |               | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------------|-------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|-------------------|------------------|
|                              |                                                 | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand        | Ertrag        | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>544</b>                   | <b>Jugendschutz</b>                             | <b>5'350</b>   |               | <b>4'350</b>   |               | <b>6'830.20</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 5'350         |                | 4'350         |                   | 6'830.20         |
| <b>5440</b>                  | <b>Jugendschutz allgemein</b>                   | <b>5'350</b>   |               | <b>4'350</b>   |               | <b>6'830.20</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 5'350         |                | 4'350         |                   | 6'830.20         |
| 3632.00                      | Jugendfachstelle                                | 4'500          |               | 3'500          |               | 6'026.20          |                  |
| 3636.00                      | Jahres- und Mitgliederbeiträge                  | 850            |               | 850            |               | 804.00            |                  |
| <b>545</b>                   | <b>Leistungen an Familien</b>                   | <b>39'150</b>  | <b>31'200</b> | <b>12'500</b>  |               | <b>25'386.80</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 7'950         |                | 12'500        |                   | 25'386.80        |
| <b>5451</b>                  | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>            | <b>24'000</b>  | <b>19'200</b> | <b>9'000</b>   |               | <b>19'875.45</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 4'800         |                | 9'000         |                   | 19'875.45        |
| 3635.00                      | Beitrag an Kindertagesstätten                   |                |               | 5'000          |               | 4'633.40          |                  |
| 3637.00                      | Leistungen an Private (Kita)                    | 24'000         |               | 4'000          |               | 15'242.05         |                  |
| 4611.00                      | Anteil Kanton (Kita)                            |                | 19'200        |                |               |                   |                  |
| <b>5458</b>                  | <b>Tageselternverein</b>                        | <b>15'150</b>  | <b>12'000</b> | <b>3'500</b>   |               | <b>5'511.35</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 3'150         |                | 3'500         |                   | 5'511.35         |
| 3635.00                      | Beitrag an Tageselternverein                    | 150            |               | 2'500          |               | 150.00            |                  |
| 3637.00                      | Leistungen an Private (TFO)                     | 15'000         |               | 1'000          |               | 5'361.35          |                  |
| 4611.00                      | Anteil Kanton (TFO)                             |                | 12'000        |                |               |                   |                  |
| <b>55</b>                    | <b>Arbeitslosigkeit</b>                         | <b>5'000</b>   |               |                |               | <b>4'549.85</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 5'000         |                |               |                   | 4'549.85         |
| <b>559</b>                   | <b>Arbeitslosigkeit</b>                         | <b>5'000</b>   |               |                |               | <b>4'549.85</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 5'000         |                |               |                   | 4'549.85         |
| <b>5590</b>                  | <b>Arbeitslosigkeit</b>                         | <b>5'000</b>   |               |                |               | <b>4'549.85</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 5'000         |                |               |                   | 4'549.85         |
| 3636.00                      | Beitrag an kommunale Integrationsprojekte KIA   | 5'000          |               |                |               | 4'549.85          |                  |
| <b>57</b>                    | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                | <b>647'700</b> |               | <b>631'900</b> |               | <b>566'059.90</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 647'700       |                | 631'900       |                   | 566'059.90       |
| <b>579</b>                   | <b>Sozialhilfe</b>                              | <b>647'700</b> |               | <b>631'900</b> |               | <b>566'059.90</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 647'700       |                | 631'900       |                   | 566'059.90       |
| <b>5790</b>                  | <b>Sozialhilfe</b>                              |                |               |                |               | <b>225.00</b>     |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                |               |                |               |                   | 225.00           |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                          |                |               |                |               | 225.00            |                  |
| <b>5796</b>                  | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                  | <b>13'000</b>  |               | <b>12'600</b>  |               | <b>4'647.65</b>   |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 13'000        |                | 12'600        |                   | 4'647.65         |
| 3632.01                      | Beitrag an Sozialdienst Kirchberg               | 13'000         |               | 12'600         |               | 4'647.65          |                  |
| <b>5799</b>                  | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>              | <b>634'700</b> |               | <b>619'300</b> |               | <b>561'187.25</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 634'700       |                | 619'300       |                   | 561'187.25       |
| 3611.00                      | Beitrag an Kanton, Sozialhilfe                  | 634'700        |               | 619'300        |               | 561'187.25        |                  |
| <b>6</b>                     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>      | <b>277'850</b> | <b>37'000</b> | <b>271'900</b> | <b>37'000</b> | <b>219'797.65</b> | <b>36'700.30</b> |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 240'850       |                | 234'900       |                   | 183'097.35       |
| <b>61</b>                    | <b>Strassenverkehr</b>                          | <b>162'100</b> | <b>37'000</b> | <b>160'600</b> | <b>37'000</b> | <b>110'419.45</b> | <b>36'700.30</b> |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 125'100       |                | 123'600       |                   | 73'719.15        |
| <b>615</b>                   | <b>Gemeindestrassen</b>                         | <b>162'100</b> | <b>37'000</b> | <b>160'600</b> | <b>37'000</b> | <b>110'419.45</b> | <b>36'700.30</b> |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 125'100       |                | 123'600       |                   | 73'719.15        |
| <b>6150</b>                  | <b>Gemeindestrassen</b>                         | <b>162'100</b> | <b>37'000</b> | <b>160'600</b> | <b>37'000</b> | <b>110'419.45</b> | <b>36'700.30</b> |
|                              | Nettoergebnis                                   |                | 125'100       |                | 123'600       |                   | 73'719.15        |
| 3010.00                      | Löhne Wegmeister                                | 61'500         |               | 46'000         |               | 40'894.80         |                  |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 4'000          |               | 4'000          |               | 3'206.15          |                  |
| 3052.00                      | AG-Beiträge Pensionskasse                       | 4'000          |               | 3'000          |               | 2'736.60          |                  |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherungen                | 1'000          |               | 600            |               | 619.60            |                  |
| 3054.00                      | AG-Beiträge Familienausgleichskasse             | 950            |               |                |               |                   |                  |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                  | Budget 2022 |         | Budget 2021 |         | Rechnung 2020 |            |
|------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|---------|-------------|---------|---------------|------------|
|                              |                                                  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand     | Ertrag  | Aufwand       | Ertrag     |
| 3055.00                      | AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen         | 700         |         | 500         |         | 452.95        |            |
| 3090.00                      | Aus- und Weiterbildung                           | 1'000       |         | 1'000       |         | 450.00        |            |
| 3101.00                      | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                 | 4'000       |         | 4'000       |         | 4'480.70      |            |
| 3111.00                      | Anschaffungen Maschinen und Geräte               | 11'000      |         | 12'000      |         | 7'000.00      |            |
| 3112.00                      | Dienstkleider                                    | 1'000       |         | 500         |         | 497.35        |            |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung                              | 200         |         | 200         |         | 49.00         |            |
| 3120.01                      | Strom Strassenbeleuchtung                        | 3'000       |         | 3'500       |         | 2'560.45      |            |
| 3130.01                      | Telefon                                          | 400         |         | 400         |         | 353.30        |            |
| 3132.00                      | Honorare externe Berater                         |             |         |             |         | 10'554.60     |            |
| 3134.00                      | Sachversicherungen                               | 1'700       |         | 1'700       |         | 1'597.60      |            |
| 3137.00                      | Steuern, Schwerverkehrsabgabe Fahrzeuge          | 400         |         | 400         |         | 356.25        |            |
| 3141.00                      | Unterhalt Strassen                               | 25'000      |         | 31'500      |         | 12'573.25     |            |
| 3141.01                      | Winterdienst                                     | 7'000       |         | 12'000      |         | 5'218.75      |            |
| 3141.02                      | Strassenreinigung                                | 6'000       |         | 6'000       |         | 4'846.40      |            |
| 3141.03                      | Unterhalt Flurwege                               | 7'000       |         | 15'500      |         |               |            |
| 3149.00                      | Unterhalt Strassenbeleuchtung                    | 3'000       |         | 2'000       |         | 2'035.15      |            |
| 3151.00                      | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte           | 6'000       |         | 6'000       |         | 3'102.55      |            |
| 3161.00                      | Miete und Benützungskosten Maschinen, Geräte     | 3'000       |         | 3'000       |         | 1'602.00      |            |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                           | 500         |         | 500         |         |               |            |
| 3300.10                      | Planmässige Abschreibung Strassen VV             | 9'550       |         | 6'100       |         | 5'014.00      |            |
| 3636.00                      | Mitglieder- und Jahresbeiträge                   | 200         |         | 200         |         | 218.00        |            |
| 4240.00                      | Gebühren für Dienstleistungen                    |             | 9'000   |             | 9'000   |               | 9'000.00   |
| 4260.00                      | Rückerstattungen Dritter                         |             | 1'000   |             | 1'000   |               | 656.30     |
| 4612.00                      | Verrechnung zu Lasten Wasserversorgung           |             | 5'000   |             | 5'000   |               | 5'000.00   |
| 4612.01                      | Verrechnung zu Lasten Abwasserentsorgung         |             | 9'000   |             | 9'000   |               | 9'000.00   |
| 4612.02                      | Verrechnung zu Lasten Abfall                     |             | 10'000  |             | 10'000  |               | 10'000.00  |
| 4631.00                      | Kantonsbeitrag öffentliche Beleuchtung           |             | 2'000   |             | 2'000   |               | 2'044.00   |
| 4910.00                      | Interne Verrechnung Dienstleistungen             |             | 1'000   |             | 1'000   |               | 1'000.00   |
| 62                           | Öffentlicher Verkehr                             | 115'750     |         | 111'300     |         | 109'378.20    |            |
|                              | Nettoergebnis                                    |             | 115'750 |             | 111'300 |               | 109'378.20 |
| 622                          | Regionalverkehr                                  | 350         |         | 350         |         | 1'234.00      |            |
|                              | Nettoergebnis                                    |             | 350     |             | 350     |               | 1'234.00   |
| 6220                         | Regionalverkehr                                  | 350         |         | 350         |         | 1'234.00      |            |
|                              | Nettoergebnis                                    |             | 350     |             | 350     |               | 1'234.00   |
| 3634.00                      | Defizitgarantie Moonliner                        | 350         |         | 350         |         | 1'234.00      |            |
| 629                          | Öffentlicher Verkehr                             | 115'400     |         | 110'950     |         | 108'144.20    |            |
|                              | Nettoergebnis                                    |             | 115'400 |             | 110'950 |               | 108'144.20 |
| 6290                         | Öffentlicher Verkehr                             |             |         | 3'000       |         | 3'834.50      |            |
|                              | Nettoergebnis                                    |             |         |             | 3'000   |               | 3'834.50   |
| 3130.00                      | Generalabonnemente                               |             |         | 3'000       |         | 3'834.50      |            |
| 6291                         | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr              | 115'400     |         | 107'950     |         | 104'309.70    |            |
|                              | Nettoergebnis                                    |             | 115'400 |             | 107'950 |               | 104'309.70 |
| 3631.00                      | Lastenausgleich öffentlicher Verkehr             | 115'400     |         | 96'550      |         | 92'951.00     |            |
| 3634.00                      | Beitrag an Busland AG, Versuchsbetrieb Linie 467 |             |         | 11'400      |         | 11'358.70     |            |
| 7                            | Umweltschutz und Raumordnung                     | 592'400     | 534'700 | 543'950     | 476'250 | 516'757.85    | 458'226.95 |
|                              | Nettoergebnis                                    |             | 57'700  |             | 67'700  |               | 58'530.90  |
| 71                           | Wasserversorgung                                 | 142'500     | 142'500 | 96'050      | 96'050  | 114'919.10    | 114'919.10 |
| 710                          | Wasserversorgung                                 | 142'500     | 142'500 | 96'050      | 96'050  | 114'919.10    | 114'919.10 |
| 7101                         | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]               | 142'500     | 142'500 | 96'050      | 96'050  | 114'919.10    | 114'919.10 |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                         | 500         |         | 500         |         | 350.00        |            |
| 3132.00                      | Nachführung Leitungskataster                     | 2'000       |         | 2'000       |         | 1'611.10      |            |
| 3143.00                      | Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten                | 34'000      |         | 12'000      |         | 13'061.45     |            |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV  | 5'100       |         | 5'650       |         | 5'023.70      |            |
| 3510.10                      | Einlage SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert    |             |         | 15'450      |         |               |            |
| 3510.50                      | Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren         | 50'000      |         | 12'000      |         | 27'800.00     |            |
| 3612.00                      | Verrechnung zu Gunsten Verwaltung                | 5'000       |         | 5'000       |         | 5'000.00      |            |
| 3612.01                      | Verrechnung zu Gunsten Werkhof                   | 5'000       |         | 5'000       |         | 5'000.00      |            |
| 4240.00                      | Erlös aus Wasserverkauf                          |             | 52'000  |             | 63'000  |               | 66'959.05  |
| 4240.50                      | Erlös aus Anschlussgebühren                      |             | 50'000  |             | 12'000  |               | 27'800.00  |
| 4260.00                      | Rückerstattungen Dritter                         |             | 400     |             |         |               | 350.00     |
| 4409.00                      | Interne Verrechnung Zins SF Wasser               |             | 1'000   |             | 3'400   |               | 1'724.90   |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                      | Budget 2022    |                | Budget 2021    |                | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
|                              |                                                      | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand        | Ertrag         | Aufwand           | Ertrag            |
| 4510.01                      | Entnahme aus SF Werterhalt                           |                | 39'100         |                | 17'650         |                   | 18'085.15         |
| 9010.00                      | SF Wasser, Einlage Ertragsüberschuss                 | 40'900         |                | 38'450         |                | 57'072.85         |                   |
| <b>72</b>                    | <b>Abwasserentsorgung</b>                            | <b>252'200</b> | <b>252'200</b> | <b>195'200</b> | <b>195'200</b> | <b>220'673.80</b> | <b>220'673.80</b> |
| <b>720</b>                   | <b>Abwasserentsorgung</b>                            | <b>252'200</b> | <b>252'200</b> | <b>195'200</b> | <b>195'200</b> | <b>220'673.80</b> | <b>220'673.80</b> |
| <b>7201</b>                  | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>          | <b>252'200</b> | <b>252'200</b> | <b>195'200</b> | <b>195'200</b> | <b>220'673.80</b> | <b>220'673.80</b> |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                             | 500            |                | 500            |                | 350.00            |                   |
| 3132.00                      | Nachführung Leitungskataster                         | 2'000          |                | 2'000          |                | 1'673.35          |                   |
| 3143.00                      | Unterhalt Leitungsnetz                               | 20'000         |                | 12'000         |                | 15'429.45         |                   |
| 3181.00                      | Forderungsverluste Abwassergebühren                  |                |                | 100            |                |                   |                   |
| 3300.30                      | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV      | 500            |                | 700            |                | 461.35            |                   |
| 3510.10                      | Einlage in SF Werterhalt, Wiederbeschaffungswert     |                |                | 39'900         |                | 8'323.00          |                   |
| 3510.50                      | Einlage in SF Werterhalt, Anschlussgebühren          | 100'000        |                | 24'000         |                | 55'600.00         |                   |
| 3612.00                      | Verrechnung zu Gunsten Verwaltung                    | 5'000          |                | 5'000          |                | 5'000.00          |                   |
| 3612.01                      | Verrechnung zu Gunsten Werkhof                       | 9'000          |                | 9'000          |                | 9'000.00          |                   |
| 3631.00                      | Beitrag an Kantons (Abwasserfond)                    | 8'000          |                | 8'000          |                | 7'175.70          |                   |
| 3632.00                      | Beitrag an ARA-Verband                               | 94'000         |                | 94'000         |                | 87'864.15         |                   |
| 4240.00                      | Erlös aus Benützungsgebühren                         |                | 130'000        |                | 128'000        |                   | 146'278.90        |
| 4240.50                      | Erlös aus Anschlussgebühren                          |                | 100'000        |                | 24'000         |                   | 55'600.00         |
| 4409.01                      | Interne Verrechnung Zins SF Abwasser                 |                | 1'700          |                | 6'800          |                   | 2'904.10          |
| 4510.01                      | Entnahme aus SF Werterhalt                           |                | 20'500         |                | 12'700         |                   | 15'890.80         |
| 9010.00                      | SF Abwasser, Einlage Ertragsüberschuss               | 13'200         |                |                |                | 29'796.80         |                   |
| 9011.00                      | SF Abwasser, Entnahme Aufwandüberschuss              |                |                |                | 23'700         |                   |                   |
| <b>73</b>                    | <b>Abfall</b>                                        | <b>136'100</b> | <b>136'100</b> | <b>108'100</b> | <b>108'100</b> | <b>112'296.85</b> | <b>112'296.85</b> |
| <b>730</b>                   | <b>Abfall</b>                                        | <b>136'100</b> | <b>136'100</b> | <b>108'100</b> | <b>108'100</b> | <b>112'296.85</b> | <b>112'296.85</b> |
| <b>7300</b>                  | <b>Tierkörperbeseitigung</b>                         | <b>200</b>     | <b>200</b>     | <b>200</b>     | <b>200</b>     | <b>50.00</b>      | <b>50.00</b>      |
| 3632.00                      | Entsorgung Tierkadaver                               | 200            |                | 200            |                | 50.00             |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter                               |                |                |                |                |                   | 50.00             |
| 4612.02                      | Verrechnung Tierkadaverbeseitigung mit SF Abfall     |                | 200            |                | 200            |                   |                   |
| <b>7301</b>                  | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                      | <b>135'900</b> | <b>135'900</b> | <b>107'900</b> | <b>107'900</b> | <b>112'246.85</b> | <b>112'246.85</b> |
| 3110.00                      | Anschaffung Kehrrichtcontainer                       | 2'500          |                | 2'500          |                | 545.75            |                   |
| 3130.00                      | Kehrrichtentsorgung allgemein                        | 52'000         |                | 48'000         |                | 47'843.80         |                   |
| 3130.01                      | Entsorgung Glas                                      | 7'000          |                | 6'000          |                | 7'058.75          |                   |
| 3130.02                      | Entsorgung Grüngut                                   | 36'000         |                | 32'000         |                | 36'665.45         |                   |
| 3130.03                      | Entsorgung Papier                                    |                |                |                |                | 1'777.10          |                   |
| 3151.00                      | Unterhalt Abfallanlagen                              | 20'000         |                | 1'000          |                |                   |                   |
| 3611.00                      | Beitrag an Kanton                                    | 1'200          |                | 1'200          |                | 1'356.00          |                   |
| 3612.00                      | Verrechnung zu Gunsten Verwaltung                    | 7'000          |                | 7'000          |                | 7'000.00          |                   |
| 3612.01                      | Verrechnung zu Gunsten Werkhof                       | 10'000         |                | 10'000         |                | 10'000.00         |                   |
| 3612.02                      | Verrechneter Aufwand Tierkörperbeseitigung           | 200            |                | 200            |                |                   |                   |
| 4240.00                      | Kehrrichtabfuhrgebühren                              |                | 79'000         |                | 75'000         |                   | 78'599.40         |
| 4240.01                      | Gebühren Grüngutabfuhr                               |                | 22'000         |                | 21'000         |                   | 22'793.00         |
| 4260.00                      | Rückerstattungen Dritter                             |                | 4'000          |                | 2'000          |                   | 3'850.05          |
| 4409.02                      | Interne Verrechnung Zins SF Abfall                   |                | 100            |                | 350            |                   | 142.00            |
| 9011.00                      | SF Abfall, Entnahme Aufwandüberschuss                |                | 30'800         |                | 9'550          |                   | 6'862.40          |
| <b>74</b>                    | <b>Verbauungen</b>                                   | <b>17'800</b>  |                | <b>44'600</b>  | <b>20'000</b>  | <b>28'539.70</b>  | <b>5'887.20</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                        |                | 17'800         |                | 24'600         |                   | 22'652.50         |
| <b>741</b>                   | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>17'800</b>  |                | <b>41'600</b>  | <b>20'000</b>  | <b>20'565.30</b>  | <b>1'500.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                        |                | 17'800         |                | 21'600         |                   | 19'065.30         |
| <b>7410</b>                  | <b>Gewässerverbauungen</b>                           | <b>17'800</b>  |                | <b>41'600</b>  | <b>20'000</b>  | <b>20'565.30</b>  | <b>1'500.00</b>   |
|                              | Nettoergebnis                                        |                | 17'800         |                | 21'600         |                   | 19'065.30         |
| 3000.00                      | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden              |                |                | 2'000          |                | 1'665.00          |                   |
| 3010.00                      | Löhne                                                |                |                | 1'800          |                | 1'243.55          |                   |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherung                       |                |                |                |                | 5.60              |                   |
| 3142.00                      | Unterhalt Gewerbekanal                               |                |                | 20'000         |                | 495.00            |                   |
| 3142.01                      | Unterhalt Damm Emme                                  | 5'000          |                | 5'000          |                | 4'431.15          |                   |
| 3612.00                      | Beitrag an Schwellenverband Emme                     | 12'700         |                | 12'700         |                | 12'685.00         |                   |
| 3636.00                      | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100            |                | 100            |                | 40.00             |                   |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter                               |                |                |                | 20'000         |                   | 1'500.00          |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                      | Budget 2022   |               | Budget 2021   |               | Rechnung 2020    |                  |
|------------------------------|------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------|------------------|
|                              |                                                      | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand       | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>745</b>                   | <b>Naturgefahren</b>                                 |               |               | <b>3'000</b>  |               | <b>7'974.40</b>  | <b>4'387.20</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               |               |               | 3'000         |                  | 3'587.20         |
| <b>7450</b>                  | <b>Naturgefahren</b>                                 |               |               | <b>3'000</b>  |               | <b>7'974.40</b>  | <b>4'387.20</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               |               |               | 3'000         |                  | 3'587.20         |
| 3132.00                      | Naturgefahren                                        |               |               |               |               | 7'974.40         |                  |
| 3134.00                      | Beitrag an Einsatzkostenversicherung GVB             |               |               | 3'000         |               |                  |                  |
| 4631.00                      | Beitrag vom Kanton                                   |               |               |               |               |                  | 4'387.20         |
| <b>76</b>                    | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>            | <b>400</b>    |               |               |               | <b>434.00</b>    |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 400           |               |               |                  | 434.00           |
| <b>769</b>                   | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>            | <b>400</b>    |               |               |               | <b>434.00</b>    |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 400           |               |               |                  | 434.00           |
| <b>7690</b>                  | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>            | <b>400</b>    |               |               |               | <b>434.00</b>    |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 400           |               |               |                  | 434.00           |
| 3636.00                      | Beitrag an Regionalkonferenz, Energieberatungsstelle | 400           |               |               |               | 434.00           |                  |
| <b>77</b>                    | <b>Übriger Umweltschutz</b>                          | <b>31'300</b> | <b>3'900</b>  | <b>30'300</b> | <b>3'600</b>  | <b>28'034.70</b> | <b>4'450.00</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 27'400        |               | 26'700        |                  | 23'584.70        |
| <b>771</b>                   | <b>Friedhof und Bestattung</b>                       | <b>28'000</b> |               | <b>27'000</b> |               | <b>25'184.45</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 28'000        |               | 27'000        |                  | 25'184.45        |
| <b>7716</b>                  | <b>Regionale Friedhoforganisation</b>                | <b>28'000</b> |               | <b>27'000</b> |               | <b>25'184.45</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 28'000        |               | 27'000        |                  | 25'184.45        |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                 | 28'000        |               | 27'000        |               | 25'184.45        |                  |
| <b>779</b>                   | <b>Umweltschutz</b>                                  | <b>3'300</b>  | <b>3'900</b>  | <b>3'300</b>  | <b>3'600</b>  | <b>2'850.25</b>  | <b>4'450.00</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                        | 600           |               | 300           |               | 1'599.75         |                  |
| <b>7792</b>                  | <b>Hundetoiletten</b>                                | <b>3'300</b>  | <b>3'900</b>  | <b>3'300</b>  | <b>3'600</b>  | <b>2'850.25</b>  | <b>4'450.00</b>  |
|                              | Nettoergebnis                                        | 600           |               | 300           |               | 1'599.75         |                  |
| 3101.00                      | Verbrauchsmaterial                                   | 1'000         |               | 1'000         |               | 1'115.75         |                  |
| 3119.00                      | Anschaffung Robidog                                  | 800           |               | 800           |               | 625.80           |                  |
| 3149.00                      | Unterhalt Robidog                                    | 500           |               | 500           |               | 108.70           |                  |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung Werkhof                          | 1'000         |               | 1'000         |               | 1'000.00         |                  |
| 4033.00                      | Hundetaxe                                            |               | 3'900         |               | 3'600         |                  | 4'450.00         |
| <b>79</b>                    | <b>Raumordnung</b>                                   | <b>12'100</b> |               | <b>69'700</b> | <b>53'300</b> | <b>11'859.70</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 12'100        |               | 16'400        |                  | 11'859.70        |
| <b>790</b>                   | <b>Raumordnung</b>                                   | <b>12'100</b> |               | <b>69'700</b> | <b>53'300</b> | <b>11'859.70</b> |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 12'100        |               | 16'400        |                  | 11'859.70        |
| <b>7900</b>                  | <b>Raumordnung allgemein</b>                         | <b>6'700</b>  |               | <b>8'000</b>  |               | <b>6'644.70</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 6'700         |               | 8'000         |                  | 6'644.70         |
| 3320.90                      | Planmässige Abschreibungen Ortsplanungsrevision      | 6'700         |               | 8'000         |               | 6'644.70         |                  |
| <b>7907</b>                  | <b>Regionalkonferenzen</b>                           | <b>5'400</b>  |               | <b>8'400</b>  |               | <b>5'215.00</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 5'400         |               | 8'400         |                  | 5'215.00         |
| 3636.00                      | Beitrag an Regionalplanung                           | 4'500         |               | 7'500         |               | 4'340.00         |                  |
| 3636.01                      | Beitrag an Kantonale Planungsgruppe                  | 900           |               | 900           |               | 875.00           |                  |
| <b>7909</b>                  | <b>Mehrwertabschöpfung</b>                           |               |               | <b>53'300</b> | <b>53'300</b> |                  |                  |
| 3510.00                      | Einlage in SF MWA                                    |               |               | 48'000        |               |                  |                  |
| 3701.00                      | Kantonsanteil MWA                                    |               |               | 5'300         |               |                  |                  |
| 4022.00                      | Mehrwertabschöpfung                                  |               |               |               | 48'000        |                  |                  |
| 4707.00                      | Mehrwertabschöpfung Kantonsanteil                    |               |               |               | 5'300         |                  |                  |
| <b>8</b>                     | <b>Volkswirtschaft</b>                               | <b>11'900</b> | <b>30'000</b> | <b>14'700</b> | <b>38'000</b> | <b>15'065.80</b> | <b>30'388.35</b> |
|                              | Nettoergebnis                                        | 18'100        |               | 23'300        |               | 15'322.55        |                  |
| <b>81</b>                    | <b>Landwirtschaft</b>                                | <b>1'400</b>  |               | <b>1'250</b>  | <b>500</b>    | <b>1'055.50</b>  |                  |
|                              | Nettoergebnis                                        |               | 1'400         |               | 750           |                  | 1'055.50         |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                             | Budget 2022    |                  | Budget 2021    |                  | Rechnung 2020     |                     |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|------------------|-------------------|---------------------|
|                              |                                                             | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand        | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>811</b>                   | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>                    | <b>1'400</b>   |                  | <b>1'250</b>   | <b>500</b>       | <b>1'055.50</b>   |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 1'400            |                | 750              |                   | 1'055.50            |
| <b>8110</b>                  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>                    | <b>1'400</b>   |                  | <b>1'250</b>   | <b>500</b>       | <b>1'055.50</b>   |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 1'400            |                | 750              |                   | 1'055.50            |
| 3010.00                      | Lohn Erhebungsstellenleiter, Feuerbrandkontrolleur          | 1'000          |                  | 1'000          |                  | 684.60            |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 350            |                  |                |                  | 341.20            |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge Unfallversicherung                              | 50             |                  | 50             |                  | 3.10              |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                    |                |                  | 200            |                  |                   |                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                      |                |                  |                |                  | 26.60             |                     |
| 4631.00                      | Betrag vom Kanton, Feuerbrand                               |                |                  |                | 500              |                   |                     |
| <b>82</b>                    | <b>Forstwirtschaft</b>                                      | <b>7'650</b>   |                  | <b>13'450</b>  | <b>2'500</b>     | <b>11'080.80</b>  | <b>1'094.35</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 7'650            |                | 10'950           |                   | 9'986.45            |
| <b>820</b>                   | <b>Forstwirtschaft</b>                                      | <b>7'650</b>   |                  | <b>13'450</b>  | <b>2'500</b>     | <b>11'080.80</b>  | <b>1'094.35</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 7'650            |                | 10'950           |                   | 9'986.45            |
| <b>8200</b>                  | <b>Forstwirtschaft</b>                                      | <b>7'650</b>   |                  | <b>13'450</b>  | <b>2'500</b>     | <b>11'080.80</b>  | <b>1'094.35</b>     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 7'650            |                | 10'950           |                   | 9'986.45            |
| 3000.00                      | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'000          |                  | 2'000          |                  | 1'665.00          |                     |
| 3010.00                      | Löhne Forstarbeiter                                         |                |                  | 7'000          |                  | 4'872.90          |                     |
| 3050.00                      | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                |                  | 500            |                  | 279.65            |                     |
| 3053.00                      | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                |                  | 100            |                  | 21.90             |                     |
| 3101.00                      | Pflanzenkauf                                                | 500            |                  |                |                  |                   |                     |
| 3111.00                      | Anschaffungen Maschinen und Geräte                          |                |                  |                |                  | 200.00            |                     |
| 3130.00                      | Dienstleistungen Dritter                                    | 5'000          |                  | 1'000          |                  | 1'333.50          |                     |
| 3151.00                      | Unterhalt Fahrzeuge, Maschinen, Geräte                      |                |                  | 500            |                  | 354.85            |                     |
| 3161.00                      | Miete und Benützungskosten Geräte, Maschinen                |                |                  | 2'000          |                  | 1'938.00          |                     |
| 3170.00                      | Reisekosten und Spesen                                      |                |                  | 200            |                  | 375.00            |                     |
| 3636.00                      | Mitglieder- und Jahresbeiträge                              | 150            |                  | 150            |                  | 40.00             |                     |
| 4250.00                      | Erlöse aus Holzverkäufen                                    |                |                  |                | 2'500            |                   | 1'094.35            |
| <b>84</b>                    | <b>Tourismus</b>                                            | <b>2'100</b>   |                  |                |                  | <b>2'170.00</b>   |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 2'100            |                |                  |                   | 2'170.00            |
| <b>840</b>                   | <b>Tourismus</b>                                            | <b>2'100</b>   |                  |                |                  | <b>2'170.00</b>   |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 2'100            |                |                  |                   | 2'170.00            |
| <b>8406</b>                  | <b>Regionaler Tourismus</b>                                 | <b>2'100</b>   |                  |                |                  | <b>2'170.00</b>   |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 2'100            |                |                  |                   | 2'170.00            |
| 3636.00                      | Beitrag an Regionalkonferenz, Tourismus                     | 2'100          |                  |                |                  | 2'170.00          |                     |
| <b>85</b>                    | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                           | <b>750</b>     |                  |                |                  | <b>759.50</b>     |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 750              |                |                  |                   | 759.50              |
| <b>850</b>                   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                           | <b>750</b>     |                  |                |                  | <b>759.50</b>     |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 750              |                |                  |                   | 759.50              |
| <b>8506</b>                  | <b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>                       | <b>750</b>     |                  |                |                  | <b>759.50</b>     |                     |
|                              | Nettoergebnis                                               |                | 750              |                |                  |                   | 759.50              |
| 3636.00                      | Beitrag an Regionalkonferenz, Marketing                     | 750            |                  |                |                  | 759.50            |                     |
| <b>87</b>                    | <b>Brennstoffe und Energie</b>                              |                | <b>30'000</b>    |                | <b>35'000</b>    |                   | <b>29'294.00</b>    |
|                              | Nettoergebnis                                               | 30'000         |                  | 35'000         |                  | 29'294.00         |                     |
| <b>871</b>                   | <b>Elektrizität</b>                                         |                | <b>30'000</b>    |                | <b>35'000</b>    |                   | <b>29'294.00</b>    |
|                              | Nettoergebnis                                               | 30'000         |                  | 35'000         |                  | 29'294.00         |                     |
| <b>8710</b>                  | <b>Elektrizität allgemein</b>                               |                | <b>30'000</b>    |                | <b>35'000</b>    |                   | <b>29'294.00</b>    |
|                              | Nettoergebnis                                               | 30'000         |                  | 35'000         |                  | 29'294.00         |                     |
| 4120.00                      | Rückvergütung Konzessionsgebühren Elektra                   |                | 30'000           |                | 35'000           |                   | 29'294.00           |
| <b>9</b>                     | <b>Finanzen und Steuern</b>                                 | <b>298'550</b> | <b>3'225'960</b> | <b>306'400</b> | <b>3'029'090</b> | <b>465'558.88</b> | <b>2'889'862.00</b> |
|                              | Nettoergebnis                                               | 2'927'410      |                  | 2'722'690      |                  | 2'424'303.12      |                     |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                         | Budget 2022 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |              |
|------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                              |                                                         | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 91                           | Steuern                                                 | 15'000      | 2'655'700 | 17'000      | 2'474'900 | 26'035.50     | 2'510'883.95 |
|                              | Nettoergebnis                                           | 2'640'700   |           | 2'457'900   |           | 2'484'848.45  |              |
| 910                          | Steuern                                                 | 15'000      | 2'655'700 | 17'000      | 2'474'900 | 26'035.50     | 2'510'883.95 |
|                              | Nettoergebnis                                           | 2'640'700   |           | 2'457'900   |           | 2'484'848.45  |              |
| 9100                         | Allgemeine Gemeindesteuern                              | 15'000      | 2'335'700 | 17'000      | 2'152'900 | 23'799.40     | 2'166'411.45 |
|                              | Nettoergebnis                                           | 2'320'700   |           | 2'135'900   |           | 2'142'612.05  |              |
| 3180.09                      | Wertberichtigungen auf Forderungen (Aufwandminderungen) |             |           |             |           | 11'205.00     |              |
| 3181.00                      | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuerguthaben    | 15'000      |           | 17'000      |           | 12'594.40     |              |
| 4000.00                      | Einkommenssteuern natürliche Personen                   |             | 2'098'300 |             | 1'880'000 |               | 1'877'057.10 |
| 4000.20                      | Nach- und Strafsteuern Einkommenssteuern                |             | 3'500     |             | 5'800     |               | 3'541.20     |
| 4000.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen                    |             | 70'000    |             | 71'000    |               | 101'441.95   |
| 4000.50                      | Passive Steuerauscheidungen Einkommen                   |             | -55'000   |             | -47'800   |               | -59'579.45   |
| 4000.60                      | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen          |             | -100      |             | -200      |               | -827.15      |
| 4001.00                      | Vermögenssteuern natürliche Personen                    |             | 152'600   |             | 164'000   |               | 137'324.45   |
| 4001.20                      | Nachsteuern und Bussen Vermögenssteuern                 |             |           |             | 1'000     |               |              |
| 4001.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                     |             | 20'000    |             | 18'900    |               | 25'269.15    |
| 4001.50                      | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                    |             | -15'000   |             | -10'000   |               | -17'113.50   |
| 4002.00                      | Quellensteuern natürliche Personen                      |             | 12'000    |             | 13'000    |               | 14'099.90    |
| 4002.10                      | Quellensteuern natürliche Personen (BGSA)               |             | 400       |             | 400       |               | 607.30       |
| 4010.00                      | Gewinnsteuern juristische Personen                      |             | 25'000    |             | 27'000    |               | 54'688.85    |
| 4010.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern                |             | 20'000    |             | 22'000    |               | 21'101.25    |
| 4010.50                      | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern               |             | -1'800    |             | -800      |               | -1'559.90    |
| 4011.00                      | Kapitalsteuern                                          |             | 1'200     |             | 2'500     |               | 1'268.10     |
| 4011.40                      | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern               |             | 100       |             | 200       |               | 91.80        |
| 4011.50                      | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern              |             | -500      |             | -200      |               | -694.00      |
| 4019.00                      | Holdingsteuern                                          |             |           |             | 1'100     |               | 18.20        |
| 4029.00                      | Eingang abgeschriebene Steuern                          |             | 5'000     |             | 5'000     |               | 9'676.20     |
| 9101                         | Sondersteuern                                           |             | 125'000   |             | 120'000   | 2'163.00      | 153'373.15   |
|                              | Nettoergebnis                                           | 125'000     |           | 120'000     |           | 151'210.15    |              |
| 3181.00                      | Forderungsverluste Sondersteuern                        |             |           |             |           | 2'163.00      |              |
| 4000.80                      | Lotteriegewinnsteuern                                   |             |           |             | 5'000     |               |              |
| 4022.00                      | Grundstückgewinnsteuern                                 |             | 55'000    |             | 45'000    |               | 74'553.50    |
| 4022.10                      | Sonderveranlagungen                                     |             | 70'000    |             | 70'000    |               | 78'819.65    |
| 9102                         | Liegenschaftssteuern                                    |             | 195'000   |             | 202'000   | 73.10         | 191'099.35   |
|                              | Nettoergebnis                                           | 195'000     |           | 202'000     |           | 191'026.25    |              |
| 3181.00                      | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern                 |             |           |             |           | 73.10         |              |
| 4021.00                      | Liegenschaftssteuern                                    |             | 195'000   |             | 202'000   |               | 191'099.35   |
| 93                           | Finanz- und Lastenausgleich                             | 203'500     | 251'500   | 200'500     | 257'030   | 202'562.00    | 219'708.00   |
|                              | Nettoergebnis                                           | 48'000      |           | 56'530      |           | 17'146.00     |              |
| 930                          | Finanz- und Lastenausgleich                             | 203'500     | 251'500   | 200'500     | 257'030   | 202'562.00    | 219'708.00   |
|                              | Nettoergebnis                                           | 48'000      |           | 56'530      |           | 17'146.00     |              |
| 9300                         | Finanz- und Lastenausgleich                             | 203'500     | 251'500   | 200'500     | 257'030   | 202'562.00    | 219'708.00   |
|                              | Nettoergebnis                                           | 48'000      |           | 56'530      |           | 17'146.00     |              |
| 3621.60                      | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton Neue Aufgabenteilung | 203'500     |           | 200'500     |           | 202'562.00    |              |
| 4621.61                      | Zuschuss Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss   |             | 9'000     |             | 6'800     |               | 6'756.00     |
| 4622.50                      | Zuschuss Finanzausgleich Mindestausstattung             |             |           |             | 5'610     |               |              |
| 4622.70                      | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau              |             | 242'500   |             | 244'620   |               | 212'952.00   |
| 95                           | Ertragsanteile, übrige                                  |             | 2'600     |             | 5'000     |               | 1'496.70     |
|                              | Nettoergebnis                                           | 2'600       |           | 5'000       |           | 1'496.70      |              |
| 950                          | Ertragsanteile, übrige                                  |             | 2'600     |             | 5'000     |               | 1'496.70     |
|                              | Nettoergebnis                                           | 2'600       |           | 5'000       |           | 1'496.70      |              |
| 9500                         | Ertragsanteile, übrige                                  |             | 2'600     |             | 5'000     |               | 1'496.70     |
|                              | Nettoergebnis                                           | 2'600       |           | 5'000       |           | 1'496.70      |              |
| 4024.00                      | Erbschafts- und Schenkungssteuer                        |             | 1'000     |             | 5'000     |               |              |
| 4600.00                      | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer                 |             | 1'600     |             |           |               | 1'496.70     |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                             | Budget 2022       |                 | Budget 2021       |                 | Rechnung 2020           |                        |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------------|------------------------|
|                              |                                                             | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand                 | Ertrag                 |
| <b>96</b>                    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                    |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 26'050<br>26'250  | 52'300          | 34'900<br>32'550  | 67'450          | 25'886.03<br>124'654.02 | 150'540.05             |
| <b>961</b>                   | <b>Zinsen</b>                                               |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 9'350<br>6'950    | 16'300          | 15'200<br>1'250   | 16'450          | 8'979.18<br>7'754.62    | 16'733.80              |
| <b>9610</b>                  | <b>Zinsen</b>                                               |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 9'350<br>6'950    | 16'300          | 15'200<br>1'250   | 16'450          | 8'979.18<br>7'754.62    | 16'733.80              |
| 3181.00                      | Abschreibungen (Verzugszins NESKO)                          | 500               |                 | 500               |                 | 443.00                  |                        |
| 3406.00                      | Verzinsung mittel- und langfristige Finanzverbindlichkeiten | 3'500             |                 | 1'200             |                 | 1'719.33                |                        |
| 3409.00                      | Interne Verrechnung Zins SF Wasserversorgung                | 1'000             |                 | 3'400             |                 | 1'724.90                |                        |
| 3409.01                      | Interne Verrechnung Zins SF Abwasserentsorgung              | 1'700             |                 | 6'800             |                 | 2'904.10                |                        |
| 3409.02                      | Interne Verrechnung Zins SF Abfall                          | 100               |                 | 350               |                 | 142.00                  |                        |
| 3409.03                      | Interne Verrechnung Zins SF Gemeinschaftsantenne            | 150               |                 | 700               |                 | 381.25                  |                        |
| 3409.04                      | Interne Verrechnung Zins SF Feuerwehr                       | 50                |                 |                   |                 | 35.35                   |                        |
| 3499.00                      | Vergütungszinsen (NESKO)                                    | 2'200             |                 | 2'200             |                 | 1'629.15                |                        |
| 3632.00                      | Beitrag an Gemeindeverband Kirchberg                        | 150               |                 | 50                |                 | 0.10                    |                        |
| 4401.00                      | Verzugszinsen (NESKO)                                       |                   | 11'000          |                   | 11'000          |                         | 10'330.00              |
| 4401.01                      | Zinsen auf kurzfristigen Guthaben                           |                   |                 |                   |                 |                         | 3.80                   |
| 4407.00                      | Zinsen auf Anlagen des Finanzvermögens                      |                   | 5'300           |                   | 5'300           |                         | 6'400.00               |
| 4409.04                      | Interne Verrechnung SF Zins Feuerwehr                       |                   |                 |                   | 150             |                         |                        |
| <b>963</b>                   | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                   |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 16'700<br>19'300  | 36'000          | 19'700<br>31'300  | 51'000          | 16'431.90<br>49'038.35  | 65'470.25              |
| <b>9630</b>                  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                   |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 16'700<br>19'300  | 36'000          | 19'700<br>31'300  | 51'000          | 16'431.90<br>49'038.35  | 65'470.25              |
| 3102.00                      | Drucksachen, Publikationen                                  | 200               |                 | 200               |                 |                         |                        |
| 3120.00                      | Ver- und Entsorgung                                         | 900               |                 | 900               |                 | 823.15                  |                        |
| 3134.00                      | Sachversicherungsprämien                                    | 900               |                 | 900               |                 | 861.65                  |                        |
| 3137.00                      | Steuern und Abgaben                                         | 100               |                 | 100               |                 | 34.60                   |                        |
| 3430.00                      | Baulicher Unterhalt                                         | 2'000             |                 | 5'000             |                 | 2'112.50                |                        |
| 3910.00                      | Interne Verrechnung Dienstleistungen                        | 12'600            |                 | 12'600            |                 | 12'600.00               |                        |
| 4260.00                      | Rückerstattung Dritter                                      |                   |                 |                   |                 |                         | 1'668.00               |
| 4430.00                      | Pachtzinse                                                  |                   | 16'000          |                   | 16'000          |                         | 17'318.25              |
| 4430.01                      | Mietzinse                                                   |                   | 20'000          |                   | 35'000          |                         | 46'484.00              |
| <b>969</b>                   | <b>Finanzvermögen</b>                                       |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               |                   |                 |                   |                 | 474.95<br>67'861.05     | 68'336.00              |
| <b>9690</b>                  | <b>Finanzvermögen</b>                                       |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               |                   |                 |                   |                 | 474.95<br>67'861.05     | 68'336.00              |
| 3420.00                      | Kapitalbeschaffung und -verwaltungskosten                   |                   |                 |                   |                 | 474.95                  |                        |
| 4440.00                      | Marktwertanpassungen Wertschriften                          |                   |                 |                   |                 |                         | 68'336.00              |
| <b>97</b>                    | <b>Rückverteilungen</b>                                     |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 400               | 400             | 400               | 400             | 233.30                  | 233.30                 |
| <b>971</b>                   | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                      |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 400               | 400             | 400               | 400             | 233.30                  | 233.30                 |
| <b>9710</b>                  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                      |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 400               | 400             | 400               | 400             | 233.30                  | 233.30                 |
| 4699.10                      | Rückverteilung CO2-Abgabe                                   |                   | 400             |                   | 400             |                         | 233.30                 |
| <b>99</b>                    | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                             |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 54'000<br>209'460 | 263'460         | 54'000<br>170'310 | 224'310         | 211'075.35              | 7'000.00<br>204'075.35 |
| <b>990</b>                   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                             |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               | 54'000            | 7'000<br>47'000 | 54'000            | 7'000<br>47'000 | 180'966.35              | 7'000.00<br>173'966.35 |
| <b>9900</b>                  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                             |                   |                 |                   |                 |                         |                        |
|                              | Nettoergebnis                                               |                   |                 |                   |                 | 126'966.35              | 126'966.35             |
| 3894.00                      | Einlagen in finanzpolitische Reserven                       |                   |                 |                   |                 | 126'966.35              |                        |

| Einzelkonten nach Funktionen |                                                                    | Aufwand   | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand   | Budget 2021<br>Ertrag | Aufwand      | Rechnung 2020<br>Ertrag |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|-----------|-----------------------|--------------|-------------------------|
| 9901                         | Abschreibungen bestehendes<br>Verwaltungsvermögen<br>Nettoergebnis | 54'000    | 7'000                 | 54'000    | 7'000                 | 54'000.00    | 7'000.00                |
|                              |                                                                    |           | 47'000                |           | 47'000                |              | 47'000.00               |
| 3300.90                      | Planm. Abschreibungen (bish. VV, 12 J.)                            | 54'000    |                       | 54'000    |                       | 54'000.00    |                         |
| 4950.00                      | Interne Verrechnung Abschreibungen                                 |           | 7'000                 |           | 7'000                 |              | 7'000.00                |
| 995                          | Neutrale Aufwendungen und Erträge<br>Nettoergebnis                 | 4'800     | 4'800                 | 20'000    | 20'000                |              |                         |
| 9950                         | Neutrale Aufwendungen und Erträge<br>Nettoergebnis                 | 4'800     | 4'800                 | 20'000    | 20'000                |              |                         |
| 4896.00                      | Auflösung Neubewertungsreserve                                     |           | 4'800                 |           | 20'000                |              |                         |
| 999                          | Abschluss<br>Nettoergebnis                                         | 251'660   | 251'660               | 197'310   | 197'310               | 30'109.00    | 30'109.00               |
| 9990                         | Abschluss<br>Nettoergebnis                                         | 251'660   | 251'660               | 197'310   | 197'310               | 30'109.00    | 30'109.00               |
| 9000.00                      | Ertragsüberschuss                                                  |           |                       |           |                       | 30'109.00    |                         |
| 9001.00                      | Aufwandüberschuss                                                  |           | 251'660               |           | 197'310               |              |                         |
|                              | Total Aufwand                                                      | 4'535'460 |                       | 4'006'740 |                       | 3'899'354.55 |                         |
|                              | Total Ertrag                                                       |           | 4'535'460             |           | 4'006'740             |              | 3'899'354.55            |
|                              | Aufwandüberschuss                                                  |           |                       |           |                       |              |                         |
|                              | Ertragsüberschuss                                                  |           |                       |           |                       |              |                         |

| Sachgruppengliederung |                                                             | Budget 2022      |        | Budget 2021      | Rechnung 2020       |
|-----------------------|-------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|---------------------|
|                       |                                                             | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag              |
| <b>3</b>              | <b>Aufwand</b>                                              | <b>4'481'360</b> |        | <b>3'968'290</b> | <b>3'782'375.90</b> |
| <b>30</b>             | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>803'830</b>   |        | <b>728'130</b>   | <b>644'568.35</b>   |
| <b>300</b>            | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>106'700</b>   |        | <b>110'200</b>   | <b>101'975.00</b>   |
| 3000                  | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 106'700          |        | 110'200          | 101'975.00          |
| <b>301</b>            | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>575'800</b>   |        | <b>508'500</b>   | <b>457'093.45</b>   |
| 3010                  | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 575'800          |        | 508'500          | 457'093.45          |
| <b>305</b>            | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>87'280</b>    |        | <b>78'430</b>    | <b>71'144.65</b>    |
| 3050                  | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 40'780           |        | 43'530           | 38'982.15           |
| 3052                  | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 26'300           |        | 24'000           | 21'928.65           |
| 3053                  | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 5'100            |        | 5'700            | 5'253.45            |
| 3054                  | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 8'750            |        |                  |                     |
| 3055                  | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 6'350            |        | 5'200            | 4'980.40            |
| <b>309</b>            | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>34'050</b>    |        | <b>31'000</b>    | <b>14'355.25</b>    |
| 3090                  | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 28'700           |        | 25'800           | 10'173.40           |
| 3091                  | Personalwerbung                                             |                  |        |                  | 1'083.75            |
| 3099                  | Übriger Personalaufwand                                     | 5'350            |        | 5'200            | 3'098.10            |
| <b>31</b>             | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>890'480</b>   |        | <b>759'010</b>   | <b>683'365.08</b>   |
| <b>310</b>            | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>109'890</b>   |        | <b>90'130</b>    | <b>74'688.69</b>    |
| 3100                  | Büromaterial                                                | 5'620            |        | 6'420            | 3'637.90            |
| 3101                  | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 27'830           |        | 26'250           | 18'354.10           |
| 3102                  | Drucksachen, Publikationen                                  | 23'000           |        | 23'000           | 21'501.25           |
| 3103                  | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 4'200            |        | 4'250            | 4'002.85            |
| 3104                  | Lehrmittel                                                  | 33'540           |        | 22'010           | 20'135.19           |
| 3105                  | Lebensmittel                                                | 15'000           |        | 8'000            | 6'949.80            |
| 3106                  | Medizinisches Material                                      | 700              |        | 200              | 107.60              |
| <b>311</b>            | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>81'450</b>    |        | <b>62'600</b>    | <b>47'176.11</b>    |
| 3110                  | Büromöbel und Geräte                                        | 12'500           |        | 7'500            | 3'569.45            |
| 3111                  | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge.                            | 24'000           |        | 20'600           | 20'873.96           |
| 3112                  | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 10'000           |        | 16'500           | 4'912.40            |
| 3113                  | Hardware                                                    | 19'000           |        | 8'500            | 12'658.20           |
| 3118                  | Immaterielle Anlagen                                        | 8'100            |        | 6'000            |                     |
| 3119                  | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 7'850            |        | 3'500            | 5'162.10            |
| <b>312</b>            | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften</b>                   | <b>58'200</b>    |        | <b>56'500</b>    | <b>51'393.90</b>    |
|                       | <b>Verwaltungsvermögen</b>                                  |                  |        |                  |                     |
| 3120                  | Ver- und Entsorgung Liegenschaften                          | 58'200           |        | 56'500           | 51'393.90           |
|                       | <b>Verwaltungsvermögen</b>                                  |                  |        |                  |                     |
| <b>313</b>            | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>284'050</b>   |        | <b>255'050</b>   | <b>275'143.27</b>   |
| 3130                  | Dienstleistungen Dritter                                    | 205'700          |        | 177'850          | 192'568.02          |
| 3132                  | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 33'000           |        | 30'000           | 46'393.70           |
| 3133                  | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 22'400           |        | 22'400           | 16'101.25           |
| 3134                  | Sachversicherungsprämien                                    | 17'350           |        | 19'800           | 16'551.70           |
| 3136                  | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 3'900            |        | 3'900            | 2'603.80            |
| 3137                  | Steuern und Abgaben                                         | 1'200            |        | 1'100            | 924.80              |
| 3139                  | Lehrlingsprüfungen                                          | 500              |        |                  |                     |
| <b>314</b>            | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>184'200</b>   |        | <b>159'500</b>   | <b>120'717.25</b>   |
| 3140                  | Unterhalt an Grundstücken                                   | 5'000            |        | 4'000            | 2'104.80            |
| 3141                  | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 45'000           |        | 65'000           | 22'638.40           |
| 3142                  | Unterhalt Wasserbau                                         | 5'000            |        | 25'000           | 4'926.15            |
| 3143                  | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 99'000           |        | 46'000           | 74'378.15           |
| 3144                  | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 26'700           |        | 17'000           | 14'525.90           |
| 3149                  | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 3'500            |        | 2'500            | 2'143.85            |
| <b>315</b>            | <b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>          | <b>86'380</b>    |        | <b>58'080</b>    | <b>53'906.97</b>    |
| 3151                  | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 53'400           |        | 22'800           | 21'078.44           |
| 3153                  | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 1'000            |        | 1'000            |                     |
| 3158                  | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 31'980           |        | 34'280           | 32'828.53           |
| <b>316</b>            | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>         | <b>11'800</b>    |        | <b>13'800</b>    | <b>11'812.62</b>    |
| 3161                  | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 7'800            |        | 9'800            | 8'126.20            |

| Sachgruppengliederung |                                                                    | Budget 2022      |        | Budget 2021      | Rechnung 2020       |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|---------------------|
|                       |                                                                    | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag              |
|                       |                                                                    |                  |        |                  |                     |
| 3162                  | Raten für operatives Leasing                                       | 4'000            |        | 4'000            | 3'686.42            |
| 317                   | <b>Spesenentschädigungen</b>                                       | <b>39'010</b>    |        | <b>25'750</b>    | <b>11'645.17</b>    |
| 3170                  | Reisekosten und Spesen                                             | 13'000           |        | 10'600           | 5'751.20            |
| 3171                  | Exkursionen, Schulreisen und Lager                                 | 26'010           |        | 15'150           | 5'893.97            |
| 318                   | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>                          | <b>17'500</b>    |        | <b>19'600</b>    | <b>27'681.20</b>    |
| 3180                  | Wertberichtigungen auf Forderungen                                 |                  |        |                  | 11'205.00           |
| 3181                  | Tatsächliche Forderungsverluste                                    | 17'500           |        | 19'600           | 16'476.20           |
| 319                   | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>                               | <b>18'000</b>    |        | <b>18'000</b>    | <b>9'199.90</b>     |
| 3199                  | Übriger Betriebsaufwand                                            | 18'000           |        | 18'000           | 9'199.90            |
| 33                    | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                          | <b>151'500</b>   |        | <b>154'100</b>   | <b>147'268.90</b>   |
| 330                   | <b>Sachanlagen VV</b>                                              | <b>134'800</b>   |        | <b>146'100</b>   | <b>140'624.20</b>   |
| 3300                  | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen                             | 131'300          |        | 141'600          | 140'624.20          |
| 3301                  | Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen                       | 3'500            |        | 4'500            |                     |
| 332                   | <b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>                         | <b>16'700</b>    |        | <b>8'000</b>     | <b>6'644.70</b>     |
| 3320                  | Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen                    | 16'700           |        | 8'000            | 6'644.70            |
| 34                    | <b>Finanzaufwand</b>                                               | <b>10'700</b>    |        | <b>19'800</b>    | <b>11'123.53</b>    |
| 340                   | <b>Zinsaufwand</b>                                                 | <b>6'500</b>     |        | <b>12'600</b>    | <b>6'906.93</b>     |
| 3406                  | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten                    | 3'500            |        | 1'200            | 1'719.33            |
| 3409                  | Übrige Passivzinsen                                                | 3'000            |        | 11'400           | 5'187.60            |
| 342                   | <b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>                  |                  |        |                  | <b>474.95</b>       |
| 3420                  | Kapitalbeschaffung und -verwaltung                                 |                  |        |                  | 474.95              |
| 343                   | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>                        | <b>2'000</b>     |        | <b>5'000</b>     | <b>2'112.50</b>     |
| 3430                  | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                              | 2'000            |        | 5'000            | 2'112.50            |
| 349                   | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                                 | <b>2'200</b>     |        | <b>2'200</b>     | <b>1'629.15</b>     |
| 3499                  | Übriger Finanzaufwand                                              | 2'200            |        | 2'200            | 1'629.15            |
| 35                    | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>                 | <b>152'200</b>   |        | <b>140'050</b>   | <b>115'244.74</b>   |
| 351                   | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b> | <b>152'200</b>   |        | <b>140'050</b>   | <b>115'244.74</b>   |
| 3510                  | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK                               | 152'200          |        | 140'050          | 115'244.74          |
| 36                    | <b>Transferaufwand</b>                                             | <b>2'446'050</b> |        | <b>2'134'300</b> | <b>2'027'238.95</b> |
| 361                   | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                              | <b>1'214'400</b> |        | <b>946'500</b>   | <b>905'768.10</b>   |
| 3611                  | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                          | 1'102'700        |        | 858'700          | 812'037.05          |
| 3612                  | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 111'700          |        | 87'800           | 93'731.05           |
| 362                   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                                 | <b>203'500</b>   |        | <b>200'500</b>   | <b>202'562.00</b>   |
| 3621                  | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton                              | 203'500          |        | 200'500          | 202'562.00          |
| 363                   | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>                          | <b>1'028'150</b> |        | <b>987'300</b>   | <b>918'908.85</b>   |
| 3631                  | Beiträge an Kantone und Konkordate                                 | 396'500          |        | 372'150          | 355'196.95          |
| 3632                  | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                         | 551'600          |        | 556'950          | 493'552.90          |
| 3634                  | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                             | 4'350            |        | 15'350           | 16'252.95           |
| 3635                  | Beiträge an private Unternehmungen                                 | 150              |        | 7'500            | 4'783.40            |
| 3636                  | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck               | 32'100           |        | 24'950           | 26'989.60           |
| 3637                  | Beiträge an private Haushalte                                      | 43'450           |        | 10'400           | 22'133.05           |
| 37                    | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                                      |                  |        | <b>5'300</b>     |                     |
| 370                   | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                                      |                  |        | <b>5'300</b>     |                     |
| 3701                  | Kantone und Konkordate                                             |                  |        | 5'300            |                     |
| 38                    | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                                  |                  |        |                  | <b>126'966.35</b>   |
| 389                   | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>                                |                  |        |                  | <b>126'966.35</b>   |
| 3894                  | Einlagen in finanzpolitische Reserven                              |                  |        |                  | 126'966.35          |
| 39                    | <b>Interne Verrechnungen</b>                                       | <b>26'600</b>    |        | <b>27'600</b>    | <b>26'600.00</b>    |

| Sachgruppengliederung |                                                                            | Budget 2022 |           | Budget 2021 | Rechnung 2020 |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|---------------|
|                       |                                                                            | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag        |
| 391                   | Dienstleistungen                                                           | 19'600      |           | 20'600      | 19'600.00     |
| 3910                  | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                   | 19'600      |           | 20'600      | 19'600.00     |
| 395                   | Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen                           | 7'000       |           | 7'000       | 7'000.00      |
| 3950                  | Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen | 7'000       |           | 7'000       | 7'000.00      |
| 4                     | Ertrag                                                                     |             | 4'253'000 |             | 3'892'492.15  |
| 40                    | Fiskalertrag                                                               |             | 2'660'600 |             | 2'515'333.95  |
| 400                   | Direkte Steuern natürliche Personen                                        |             | 2'286'700 |             | 2'081'820.95  |
| 4000                  | Einkommenssteuern natürliche Personen                                      |             | 2'116'700 |             | 1'921'633.65  |
| 4001                  | Vermögenssteuern natürliche Personen                                       |             | 157'600   |             | 145'480.10    |
| 4002                  | Quellensteuern natürliche Personen                                         |             | 12'400    |             | 14'707.20     |
| 401                   | Direkte Steuern juristische Personen                                       |             | 44'000    |             | 74'914.30     |
| 4010                  | Gewinnsteuern juristische Personen                                         |             | 43'200    |             | 74'230.20     |
| 4011                  | Kapitalsteuern juristische Personen                                        |             | 800       |             | 665.90        |
| 4019                  | Übrige direkte Steuern juristische Personen                                |             |           | 1'100       | 18.20         |
| 402                   | Übrige Direkte Steuern                                                     |             | 326'000   |             | 354'148.70    |
| 4021                  | Grundsteuern                                                               |             | 195'000   |             | 191'099.35    |
| 4022                  | Vermögensgewinnsteuern                                                     |             | 125'000   |             | 153'373.15    |
| 4024                  | Erbschafts- und Schenkungssteuern                                          |             | 1'000     |             | 5'000         |
| 4029                  | Eingang abgeschriebene Steuern                                             |             | 5'000     |             | 5'000         |
| 403                   | Besitz- und Aufwandsteuern                                                 |             | 3'900     |             | 3'600         |
| 4033                  | Hundesteuer                                                                |             | 3'900     |             | 3'600         |
| 41                    | Regalien und Konzessionen                                                  |             | 30'000    |             | 35'000        |
| 412                   | Konzessionen                                                               |             | 30'000    |             | 35'000        |
| 4120                  | Konzessionen                                                               |             | 30'000    |             | 35'000        |
| 42                    | Entgelte                                                                   |             | 727'200   |             | 632'500       |
| 420                   | Ersatzabgaben                                                              |             | 87'000    |             | 85'000        |
| 4200                  | Ersatzabgaben                                                              |             | 87'000    |             | 85'000        |
| 421                   | Gebühren für Amtshandlungen                                                |             | 40'000    |             | 36'000        |
| 4210                  | Gebühren für Amtshandlungen                                                |             | 40'000    |             | 36'000        |
| 423                   | Schul- und Kursgelder                                                      |             | 30'000    |             | 22'000        |
| 4230                  | Schulgelder                                                                |             | 30'000    |             | 22'000        |
| 424                   | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                    |             | 560'500   |             | 454'500       |
| 4240                  | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                                    |             | 560'500   |             | 454'500       |
| 425                   | Erlös aus Verkäufen                                                        |             |           |             | 2'500         |
| 4250                  | Verkäufe                                                                   |             |           |             | 2'500         |
| 426                   | Rückerstattungen                                                           |             | 9'400     |             | 32'200        |
| 4260                  | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                           |             | 9'400     |             | 32'200        |
| 427                   | Bussen                                                                     |             | 300       |             | 300           |
| 4270                  | Bussen                                                                     |             | 300       |             | 300           |
| 44                    | Finanzertrag                                                               |             | 55'900    |             | 79'200        |
| 440                   | Zinsertrag                                                                 |             | 19'300    |             | 27'400        |
| 4401                  | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                                       |             | 11'000    |             | 11'000        |
| 4407                  | Zinsen langfristige Finanzanlagen                                          |             | 5'300     |             | 5'300         |
| 4409                  | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                                           |             | 3'000     |             | 11'100        |
| 443                   | Liegenschaftenertrag FV                                                    |             | 36'000    |             | 51'000        |
| 4430                  | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                                     |             | 36'000    |             | 51'000        |
| 444                   | Wertberichtigungen Anlagen FV                                              |             |           |             |               |
| 4440                  | Marktwertanpassungen Wertschriften                                         |             |           |             |               |
| 447                   | Liegenschaftenertrag VV                                                    |             | 600       |             | 800           |

| Sachgruppengliederung |                                                                            | Budget 2022 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |              |
|-----------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|--------------|
|                       |                                                                            | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
| 4472                  | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                                |             | 600       |             | 800       |               |              |
| 45                    | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen                              |             | 83'200    |             | 36'150    |               | 57'381.90    |
| 451                   | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital              |             | 83'200    |             | 36'150    |               | 57'381.90    |
| 4510                  | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK                                 |             | 83'200    |             | 36'150    |               | 57'381.90    |
| 46                    | Transferertrag                                                             |             | 664'700   |             | 408'930   |               | 409'796.85   |
| 460                   | Ertragsanteile                                                             |             | 1'600     |             |           |               | 1'496.70     |
| 4600                  | Anteil an Bundeserträgen                                                   |             | 1'600     |             |           |               | 1'496.70     |
| 461                   | Entschädigungen von Gemeinwesen                                            |             | 398'500   |             | 137'800   |               | 167'485.55   |
| 4611                  | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                               |             | 347'300   |             | 86'400    |               | 116'404.05   |
| 4612                  | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden                        |             | 51'200    |             | 51'400    |               | 51'081.50    |
| 462                   | Finanz- und Lastenausgleich                                                |             | 251'500   |             | 257'030   |               | 219'708.00   |
| 4621                  | Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten                   |             | 9'000     |             | 6'800     |               | 6'756.00     |
| 4622                  | Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden            |             | 242'500   |             | 250'230   |               | 212'952.00   |
| 463                   | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten                                       |             | 12'700    |             | 13'700    |               | 20'873.30    |
| 4631                  | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                                      |             | 12'000    |             | 13'000    |               | 16'359.20    |
| 4632                  | Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden                               |             | 700       |             | 700       |               | 4'514.10     |
| 469                   | Verschiedener Transferertrag                                               |             | 400       |             | 400       |               | 233.30       |
| 4699                  | Rückverteilungen                                                           |             | 400       |             | 400       |               | 233.30       |
| 47                    | Durchlaufende Beiträge                                                     |             |           |             | 5'300     |               |              |
| 470                   | Durchlaufende Beiträge                                                     |             |           |             | 5'300     |               |              |
| 4707                  | Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten                             |             |           |             | 5'300     |               |              |
| 48                    | Ausserordentlicher Ertrag                                                  |             | 4'800     |             | 20'000    |               |              |
| 489                   | Entnahmen aus dem Eigenkapital                                             |             | 4'800     |             | 20'000    |               |              |
| 4896                  | Entnahmen aus Neubewertungsreserven                                        |             | 4'800     |             | 20'000    |               |              |
| 49                    | Interne Verrechnungen                                                      |             | 26'600    |             | 27'600    |               | 26'600.00    |
| 491                   | Dienstleistungen                                                           |             | 19'600    |             | 20'600    |               | 19'600.00    |
| 4910                  | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                                   |             | 19'600    |             | 20'600    |               | 19'600.00    |
| 495                   | Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen                           |             | 7'000     |             | 7'000     |               | 7'000.00     |
| 4950                  | Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen |             | 7'000     |             | 7'000     |               | 7'000.00     |
| 9                     | Abschlusskonten                                                            | 54'100      | 282'460   | 38'450      | 230'560   | 116'978.65    | 6'862.40     |
| 90                    | Abschluss Erfolgsrechnung                                                  | 54'100      | 282'460   | 38'450      | 230'560   | 116'978.65    | 6'862.40     |
| 900                   | Abschluss Erfolgsrechnung                                                  |             | 251'660   |             | 197'310   | 30'109.00     |              |
| 9000                  | Ertragsüberschuss                                                          |             |           |             |           | 30'109.00     |              |
| 9001                  | Aufwandüberschuss                                                          |             | 251'660   |             | 197'310   |               |              |
| 901                   | Abschluss Spezialfinanzierungen                                            | 54'100      | 30'800    | 38'450      | 33'250    | 86'869.65     | 6'862.40     |
| 9010                  | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss         | 54'100      |           | 38'450      |           | 86'869.65     |              |
| 9011                  | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss         |             | 30'800    |             | 33'250    |               | 6'862.40     |
| Total Aufwand         |                                                                            | 4'535'460   |           | 4'006'740   |           | 3'899'354.55  |              |
| Total Ertrag          |                                                                            |             | 4'535'460 |             | 4'006'740 |               | 3'899'354.55 |
| Aufwandüberschuss     |                                                                            |             |           |             |           |               |              |
| Ertragsüberschuss     |                                                                            |             |           |             |           |               |              |

| Investitionsrechnung nach Funktionen |                                                  | Budget 2022 | Budget 2021     | Rechnung 2020        |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------|-----------------|----------------------|
|                                      |                                                  | Ausgaben    | Ausgaben        | Ausgaben             |
|                                      |                                                  | Einnahmen   | Einnahmen       | Einnahmen            |
| 0                                    | Allgemeine Verwaltung                            | 50'000      |                 |                      |
| 02                                   | Allgemeine Dienste                               | 50'000      |                 |                      |
| 022                                  | Allgemeine Dienste                               | 50'000      |                 |                      |
| 0220                                 | Allgemeine Dienste                               | 50'000      |                 |                      |
| 5200.00                              | EDV Ausbau/Ersatz                                | 50'000      |                 |                      |
| 1                                    | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung |             | 45'000          | 23'637.40 -62'839.00 |
| 15                                   | Feuerwehr                                        |             | 45'000          |                      |
| 150                                  | Feuerwehr                                        |             | 45'000          |                      |
| 1500                                 | Feuerwehr                                        |             | 45'000          |                      |
| 5190.00                              | Anschaffung Feuerwehrkleider                     |             | 45'000          |                      |
| 16                                   | Verteidigung                                     |             |                 | 23'637.40 -62'839.00 |
| 161                                  | Militärische Verteidigung                        |             |                 | 23'637.40 -62'839.00 |
| 1610                                 | Militärische Verteidigung                        |             |                 | 23'637.40 -62'839.00 |
| 5040.01                              | Schiessanlage Kugelfangsanierung                 |             |                 | 23'637.40            |
| 6300.00                              | Beitrag von Bund                                 |             |                 | 16'640.00            |
| 6310.00                              | Beitrag vom Kanton                               |             |                 | -38'419.00           |
| 6320.00                              | Beitrag von Gemeinde RUAL                        |             |                 | -45'140.00           |
| 6360.00                              | Beitrag von Schützengesellschaft                 |             |                 | 4'080.00             |
| 2                                    | Bildung                                          | 1'500'000   | 120'000         | 123'828.30           |
| 21                                   | Obligatorische Schule                            | 1'500'000   | 120'000         | 123'828.30           |
| 212                                  | Primarstufe                                      |             |                 | 19'652.40            |
| 2120                                 | Primarstufe                                      |             |                 | 19'652.40            |
| 5060.00                              | Schule, Anschaffung Mobiliar Pulte               |             |                 | 19'652.40            |
| 217                                  | Schulliegenschaften                              | 1'500'000   | 120'000         | 104'175.90           |
| 2170                                 | Schulliegenschaften                              | 1'500'000   | 120'000         | 104'175.90           |
| 5040.03                              | Schulanlage, Gesamtkonzept                       |             |                 | 30'502.10            |
| 5040.04                              | Schulanlage, Umsetzung Sanierung                 | 1'500'000   | 120'000         | 73'673.80            |
| 6                                    | Verkehr und Nachrichtenübermittlung              | 220'000     |                 | 70'747.55 76'500.00  |
| 61                                   | Strassenverkehr                                  | 220'000     |                 | 70'747.55 76'500.00  |
| 615                                  | Gemeindestrassen                                 | 220'000     |                 | 70'747.55 76'500.00  |
| 6150                                 | Gemeindestrassen                                 | 220'000     |                 | 70'747.55 76'500.00  |
| 5010.00                              | Gemeindestrassen Erneuerung                      | 30'000      |                 |                      |
| 5010.01                              | Industrieweg Deckbelag                           | 50'000      |                 |                      |
| 5010.04                              | Erschliessung Oberdorf                           |             |                 | 70'747.55            |
| 5010.06                              | Tempo 30 Zone                                    | 50'000      |                 |                      |
| 5010.07                              | Bushaltestelle behindertengerecht Bahnhof        | 40'000      |                 |                      |
| 5010.08                              | Sanierung Industrieweg                           | 50'000      |                 |                      |
| 6110.00                              | Rückerstattung Dritter                           |             |                 | 76'500.00            |
| 7                                    | Umweltschutz und Raumordnung                     | 400'000     | 850'000 276'000 | 224'605.05 33'300.00 |
| 71                                   | Wasserversorgung                                 |             | 390'000         | 161'319.70 33'300.00 |
| 710                                  | Wasserversorgung                                 |             | 390'000         | 161'319.70 33'300.00 |
| 7101                                 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]               |             | 390'000         | 161'319.70 33'300.00 |
| 5031.04                              | Wasserversorgung Rahmenkredit 19.05.2019         |             | 390'000         | 114'324.55           |
| 5031.05                              | Wasserversorgung Oberdorf Nord                   |             |                 | 46'995.15            |
| 6130.00                              | Rückerstattung Dritter                           |             |                 | 30'300.00            |
| 6310.00                              | Beitrag vom Kanton                               |             |                 | 3'000.00             |
| 72                                   | Abwasserentsorgung                               |             |                 | 36'906.10            |
| 720                                  | Abwasserentsorgung                               |             |                 | 36'906.10            |

| Investitionsrechnung nach Funktionen |                                            | Budget 2022 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |            |
|--------------------------------------|--------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|------------|
|                                      |                                            | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 7201                                 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]       |             |           |             |           | 36'906.10     |            |
| 5032.02                              | Abwasserentsorgung Oberdorf Nord           |             |           |             |           | 36'906.10     |            |
| 74                                   | Verbauungen                                | 400'000     |           | 460'000     | 276'000   | 13'720.75     |            |
| 741                                  | Gewässerverbauungen                        | 400'000     |           | 460'000     | 276'000   | 13'720.75     |            |
| 7410                                 | Gewässerverbauungen                        | 400'000     |           | 460'000     | 276'000   | 13'720.75     |            |
| 5020.00                              | Dorfbach, Sanierung Durchlass              | 200'000     |           | 460'000     |           |               |            |
| 5020.01                              | Dorfbach, Hochwasserschutz/Renaturierung   | 200'000     |           |             |           | 13'720.75     |            |
| 6310.00                              | Beitrag vom Kanton, Durchlass              |             |           |             | 276'000   |               |            |
| 79                                   | Raumordnung                                |             |           |             |           | 12'658.50     |            |
| 790                                  | Raumordnung                                |             |           |             |           | 12'658.50     |            |
| 7900                                 | Raumordnung allgemein                      |             |           |             |           | 12'658.50     |            |
| 5290.00                              | Ortsplanungsrevision                       |             |           |             |           | 12'658.50     |            |
| 9                                    | Finanzen und Steuern                       |             | 2'170'000 | 276'000     | 1'015'000 | 46'961.00     | 442'818.30 |
| 99                                   | Nicht aufgeteilte Posten                   |             | 2'170'000 | 276'000     | 1'015'000 | 46'961.00     | 442'818.30 |
| 999                                  | Abschluss                                  |             | 2'170'000 | 276'000     | 1'015'000 | 46'961.00     | 442'818.30 |
| 9990                                 | Abschluss                                  |             | 2'170'000 | 276'000     | 1'015'000 | 46'961.00     | 442'818.30 |
| 5900.00                              | Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt |             |           | 276'000     |           | 13'661.00     |            |
| 5900.10                              | Passivierte Einnahmen SF Wasserversorgung  |             |           |             |           | 33'300.00     |            |
| 6900.00                              | Aktiviert Ausgaben allgemeiner Haushalt    |             | 2'170'000 |             | 625'000   |               | 244'592.50 |
| 6900.10                              | Aktiviert Ausgaben SF Wasserversorgung     |             |           |             | 390'000   |               | 161'319.70 |
| 6900.20                              | Aktiviert Ausgaben SF Abwasserbeseitigung  |             |           |             |           |               | 36'906.10  |
|                                      | Total Investitionsausgaben                 | 2'170'000   |           | 1'291'000   |           | 489'779.30    |            |
|                                      | Total Investitionseinnahmen                |             | 2'170'000 |             | 1'291'000 |               | 489'779.30 |
|                                      | Nettoinvestition                           |             |           |             |           |               |            |
|                                      | Überschuss Investitionsrechnung            |             |           |             |           |               |            |

| Sachgruppengliederung |                                                                       | Budget 2022 | Budget 2021 | Rechnung 2020 |            |
|-----------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|---------------|------------|
|                       |                                                                       | Ausgaben    | Einnahmen   | Ausgaben      | Einnahmen  |
| 5                     | Investitionsausgaben                                                  | 2'170'000   |             | 1'291'000     | 489'779.30 |
| 50                    | Sachanlagen                                                           | 2'120'000   |             | 970'000       | 430'159.80 |
| 501                   | Strassen / Verkehrswege                                               | 220'000     |             |               | 70'747.55  |
| 5010                  | Strassen / Verkehrswege                                               | 220'000     |             |               | 70'747.55  |
| 502                   | Wasserbau                                                             | 400'000     |             | 460'000       | 13'720.75  |
| 5020                  | Wasserbau                                                             | 400'000     |             | 460'000       | 13'720.75  |
| 503                   | Übriger Tiefbau                                                       |             |             | 390'000       | 198'225.80 |
| 5031                  | Tiefbauten Wasserversorgung                                           |             |             | 390'000       | 161'319.70 |
| 5032                  | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                                        |             |             |               | 36'906.10  |
| 504                   | Hochbauten                                                            | 1'500'000   |             | 120'000       | 127'813.30 |
| 5040                  | Hochbauten                                                            | 1'500'000   |             | 120'000       | 127'813.30 |
| 506                   | Mobilien                                                              |             |             |               | 19'652.40  |
| 5060                  | Mobilien                                                              |             |             |               | 19'652.40  |
| 51                    | Investitionen auf Rechnung Dritter                                    |             |             | 45'000        |            |
| 519                   | Übrige Sachanlagen                                                    |             |             | 45'000        |            |
| 5190                  | Investitionen in übrige Sachanlagen auf Rechnung Dritter              |             |             | 45'000        |            |
| 52                    | Immaterielle Anlagen                                                  | 50'000      |             |               | 12'658.50  |
| 520                   | Software                                                              | 50'000      |             |               |            |
| 5200                  | Software                                                              | 50'000      |             |               |            |
| 529                   | Übrige immaterielle Anlagen                                           |             |             |               | 12'658.50  |
| 5290                  | Übrige immaterielle Anlagen                                           |             |             |               | 12'658.50  |
| 59                    | Übertrag an Bilanz                                                    |             |             | 276'000       | 46'961.00  |
| 590                   | Passivierungen                                                        |             |             | 276'000       | 46'961.00  |
| 5900                  | Passivierte Einnahmen                                                 |             |             | 276'000       | 46'961.00  |
| 6                     | Investitionseinnahmen                                                 |             | 2'170'000   | 1'291'000     | 489'779.30 |
| 61                    | Rückerstattungen                                                      |             |             |               | 106'800.00 |
| 611                   | Strassen / Verkehrswege                                               |             |             |               | 76'500.00  |
| 6110                  | Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen / Verkehrswege |             |             |               | 76'500.00  |
| 613                   | Tiefbau                                                               |             |             |               | 30'300.00  |
| 6130                  | Rückerstattungen Dritter für Investitionen übriger Tiefbau            |             |             |               | 30'300.00  |
| 63                    | Investitionsbeiträge für eigene Rechnung                              |             |             | 276'000       | -59'839.00 |
| 630                   | Bund                                                                  |             |             |               | 16'640.00  |
| 6300                  | Investitionsbeiträge vom Bund                                         |             |             |               | 16'640.00  |
| 631                   | Kantone und Konkordate                                                |             |             | 276'000       | -35'419.00 |
| 6310                  | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten                     |             |             | 276'000       | -35'419.00 |
| 632                   | Gemeinden und Gemeindeverbände                                        |             |             |               | -45'140.00 |
| 6320                  | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden              |             |             |               | -45'140.00 |
| 636                   | Private Organisationen ohne Erwerbszweck                              |             |             |               | 4'080.00   |
| 6360                  | Investitionsbeiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck    |             |             |               | 4'080.00   |
| 69                    | Übertrag an Bilanz                                                    |             | 2'170'000   | 1'015'000     | 442'818.30 |
| 690                   | Aktivierungen                                                         |             | 2'170'000   | 1'015'000     | 442'818.30 |
| 6900                  | Aktivierte Ausgaben                                                   |             | 2'170'000   | 1'015'000     | 442'818.30 |
|                       | Total Investitionsausgaben                                            | 2'170'000   |             | 1'291'000     | 489'779.30 |
|                       | Total Investitionseinnahmen                                           |             | 2'170'000   | 1'291'000     | 489'779.30 |

| Sachgruppengliederung           | Budget 2022 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |           |
|---------------------------------|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                                 | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben    | Einnahmen | Ausgaben      | Einnahmen |
| Nettoinvestition                |             |           |             |           |               |           |
| Überschuss Investitionsrechnung |             |           |             |           |               |           |